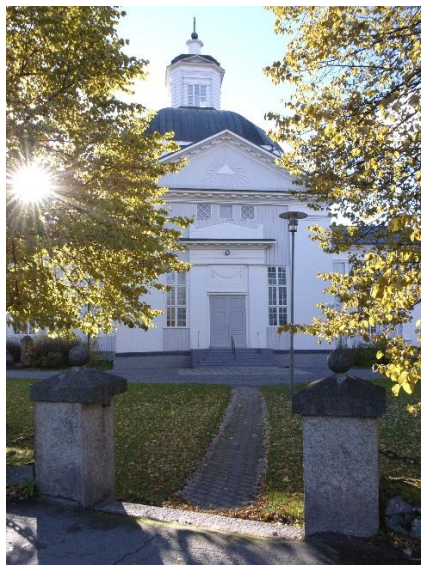


LAPUAN TUOMIOKIRKKOSEURAKUNTA



Talousarvio 2026

Toiminta- ja taloussuunnitelma
2026-2028

SISÄLLYSLUETTELO.....	3
1. LAPUAN TUOMIOKIRKKOSEURAKUNNNAN TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2026-2028.....	5
1.1. MENKÄÄ JA TEHKÄÄ	5
1.2. YLEISTÄ SEURAKUNNAN TALOUSARVIOSTA.....	6
1.3. TALOUSARVION SITOVUUSTASO	6
2. TALOUS	7
2.1. TALOUDEN NYKYTILA.....	7
2.2. VEROTULOT JA VALTIONRAHOITUS	7
2.3. PALKKA- JA HENKILÖSIVUKULUT	8
2.4. YLEISTÄ LAPUAN TUOMIOKIRKKOSEURAKUNNAN TALOUSARVIOSTA	8
2.5. TOIMINTATUOTOT.....	9
2.6. TOIMINTAKULUT	10
2.6.1. Henkilöstökulut	10
2.6.2. Palvelujen ostot ja vuokrat	10
2.6.3. Aineet, tarvikkeet ja tavarat.....	10
2.6.4. Annetut avustukset	10
2.6.5. Muut toimintakulut.....	10
2.6.6. Toimintakulut yhteensä	11
2.7. VEROTUSKULUT, KIRKON KESKUSRAHASTOMAKSUT, KORKOTUOTOT JA VUOSITTAISET POISTOT	11
3. KÄYTTÖTALOUSOSA.....	12
3.1. YLEISHALLINTO	12
3.1.1. Hallintoelimet (Kirkkoneuvosto ja kirkkovaltuusto).....	13
3.1.2. Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto.....	14
3.1.3. Kirkonkirjojen pito.....	16
3.1.4. Seurakunnan yhteinen ympäristötyö	17
3.2. SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA VUONNA 2026	17
3.2.1. Jumalanpalveluselämä	17
3.2.2. Hautaan siunaaminen ja muut kirkolliset toimitukset	19
3.2.3. Muut seurakuntatilaisuudet	21
3.2.4. Tiedotus ja viestintä	23
3.2.5. Musiikkityö	25
3.2.6. Varhaiskasvatus	27
3.2.7. Perhetyö.....	29
3.2.8. Rippikoulu	31
3.2.9. Nuorisotyö (ent. Nuorisotyö 233 ja varhaisnuorisotyö 236).....	33
3.2.10. Diakoniatyö ja diakoniarahasto.....	35
3.2.11. Perheneuvonta	38
3.2.12. Sairaalasielunhoito.....	39
3.2.13. Lähetystyö	39
3.2.14. Seurakuntien yhteinen kehitysvammatyö	41
3.3. HAUTAUS- JA KIINTEISTÖTOIMI	43
3.3.1. Hautausmaahallinto.....	44
3.3.2. Simpsiön hautausmaan ylläpito	44
3.3.3. Tiistenjoen hautausmaan ylläpito	46
3.3.4. Kauhajärven hautausmaan ylläpito.....	47
3.3.5. Tunnuksettoman hautausmaan ylläpito	48
3.3.6. Hautaaminen Simpsiön hautausmaa.....	49
3.3.7. Hautaaminen Tiistenjoen hautausmaa	50
3.3.8. Hautaaminen Kauhajärven hautausmaa	50
3.3.9. Hautaaminen Tunnukseton hautausmaa	51
3.3.10. Vainajan säilytys.....	51
3.3.11. Tuomiokirkko	52

3.3.12. Kellotapulit	54
3.3.13. Siunauskappelit	54
3.3.14. Kappelit ja muut kirkkorakennukset	55
3.3.15. Keskustan seurakuntatalo	56
3.3.16. Hellanmaan seurakuntakoti	58
3.3.17. Kauhajärven seurakuntakoti	59
3.3.18. Kaaran leirikeskus	61
3.3.19. Tiistenjoen monitoimitalo	63
3.3.20. MAATALOUS	64
3.3.21. METSÄTALOUS	64
3.3.22. Virranniemi	65
3.3.23. Vanha Apteekki	66
3.3.24. Partiomaja	68
3.3.25. Nuorisotila	69
3.4. TALOUSARVION KÄYTTÖTALOUSOSA PÄÄLUOKKATASOLLA	69
3.4.1. Hallinto	71
3.4.2. Seurakunnallinen toiminta	72
3.4.3. Hautaustoimi	72
3.4.4. Kiinteistötoimi	73
4. TALOUSARVIOSTA MYÖNNETTÄVÄT AVUSTUKSET	75
5. TULOSLASKELMAOSA	77
6. INVESTOINNIT JA PERUSPARANNUSMENOT	82
7. RAHOITUSOSA	83
8. SUUNNITELMAVUODET 2027–2028	85
9. HAUTAINHOITORAHASTON TALOUSARVIO	87

1. LAPUAN TUOMIOKIRKKOSEURAKUNNNAN TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2026-2028

1.1. Menkää ja tehkää

Jeesus oli taitava sanoittamaan ajatuksiaan ja toiveitaan. Hän tunnisti myös seuraajiensa kysymykset ja epävarmuuden. Hän onnistui vakuuttamaan ensin opetuslapsensa ja sitten laajemman joukon, toimimaan hänen tavoitteidensa ja päämääriensä suuntaisesti. Sanoilla ”*Menkää ja tehkää..*” alkaa Jeesuksen tunnetuin toimintakäske kirkkolleen. Tämän lähetykskäsken innoittamina evankeliumi lähti valloittamaan maailmaa ja sydämiä yksi toisensa jälkeen.

Vuodelle 2026 seurakuntamme on valinnut painopisteekseen teemoja, jotka liittyvät Jeesuksen antamaan lähetykskäskeyn. Seurakuntalaisia kutsutaan seurakunnan osallisuuteen toimimaan globaalissa kirkossa sekä evankeliumin että ympäristöasioiden hyväksi.

Vuonna 2026 järjestämme Lapualla Suomen lähetysseuran lähetysjuhlat ja pidämme esillä globaalin kirkon asioita. Meitä kutsutaan lähelle ja kauas. Vuosi on myös kirkossa vaalivuosi, jolloin luottamuselimiin valitaan vastuunkantajat yhteisellä vaalilla. Jokainen äänioikeutettu seurakuntalainen saa äänensä kuuluviin, kun käyttää äänioikeuttaan. Ympäristödiplomin uusi kausikin alkaa. Ympäristöasioissakin paljon tehtävää; mahdollisuuksia riittää.

Seurakunnan organisaatiota on viime vuosina kehitetty paljon ja nyt on edessä toiminnan vuodet sekä tulevaisuuteen katsomisen aika. Vuoden loppuun mennessä laaditaan uusi strategia tuleville vuosille. Miltä tulevaisuus näyttää ja mikä siellä odottaa? Sitä emme tiedä, mutta siihen meidän on kuitenkin valmistauduttava.

Kolmiyhteinen Jumala on Luoja, hän on Lunastaja ja Pyhittäjä. Ympäristöasiat tulevat tätä myötä luontevasti meidän vastuullemme – ja iloksemme. Anteeksiantamuksen, armon ja rakkauden kautta pääsemme Jumalan osallisuuteen, ja samaa asennetta meiltä odotetaan toisiamme kohtaan. Pyhän Hengen tehtävänä on synnyttää meissä uskoa, mutta myös niitä tekoja, mihin Jumala on meitä kutsunut.

Kirkkomme on perinteisesti ymmärretty olevan Sanan-kirkko. Tätä se on edelleen ja saa ollakin, mutta jotenkin osuva on sanonta, joka liitetään Franciscus Assisilaiseen (1181-1226). Hän on todennut innostavasti jotenkin tähän tapaan: *Saarnaa evankeliumia, ja jos on aivan pakko, käytä sanoja.*

Käsillä oleva talousarvionamme kuvaa sitä, mitä meille on annettu ja miten olemme ajatelleet tehtävämme tässä ajassa toteuttaa. *Näin me menemme ja teemme vuonna 2026.*

Tuomiorovasti Jussi Peräaho

Vuonna 2026 seurakunnan toiminnan painopisteet keskittyvät toiminnallisesti keväällä järjestettävien lähetysjuhlien ja syksyn seurakuntavaalien ympärille. Organisaation ja sisäisen toiminnan osalta esillä ovat ympäristökysymykset ja seurakunnan uuden strategian valmistelu. Talousarvio on laadittu vastaamaan näihin tavoitteisiin.

Seurakunnan kiinteistökanta on iäkästä ja vaatii ylläpitoa. Tällä vuosikymmenellä on mm. kunnostettu Kaaranmännikön leirikeskus, peruskorjattu Tuomiokirkkoa sekä uusittu keskustan seurakuntatalon ilmanvaihtojärjestelmä. Vuosi 2026 tulee olemaan isojen kiinteistöinvestointien vuosi, kun Virranniemen entinen pappila peruskorjataan ja sen tiloja pyritään saamaan entistä monipuolisempaan käyttöön. Merkittäviä korjaus ja parannustöitä on myös luvassa Tuomiokirkkoon, jota valmistellaan vuonna 2027 koittaviin 200-juhlallisuuksiin. Seurakunta on myös osannut tarvittaessa luopua kiinteistöistä, jotka eivät enää parhaalla tavalla tue seurakunnan toimintaa. Kirkkovaltuuston päätös kesältä 2025 onkin tarkoitus saattaa päätökseen vuonna 2026 Vanhan apteekin myynnin ja hallinnan siirtymisen myötä.

Seurakunnan talousarvio on noin 60 000 euroa alijäämäinen verotulojen kasvusta huolimatta. Arvioitu verotulojen ennakoitua suurempi kasvu luo seurakunnan taloudelle turvaa ja vakautta suurten investointien keskellä. Verotulojen

jatkuvaan kasvuun ei kuitenkaan tule tuudittautua, seurakunnan jäsenmäärä pienenee reilun prosentin vuosivauhdilla ja verotulot seuraavat vääjäämättä perässä, ennemmin tai myöhemmin. Strategian uudistaminen ja pitkälle kohti 2030-lukua katsominen tulee hyvään hetkeen. Vahvan talouden ja systemaattisesti hoidetun kiinteistökannan ansiosta olemme hyvässä paikassa valmistautumassa tulevaisuuden haasteisiin. Tähän keskusteluun ja seurakunnan kehittämiseen ovat myös kaikki seurakuntalaiset kutsuttuja mukaan ja syksyn seurakuntavaalit tarjoavat tähän erinomaisen mahdollisuuden.

Talousjohtaja Mikko Kymäläinen

1.2. Yleistä seurakunnan talousarviosta

Seurakuntien on vuosittain laadittava sekä talousarvio että toiminta- ja taloussuunnitelma tuleville vuosille. Suunnittelujaksona on tuleva talousarviovuosi ja kaksi seuraavaa niin sanottua suunnitelmavuotta. Seurakunnan talousarviota koskevat säännökset on koottu kirkkojärjestyksen 6 lukuun (673/2023).

Seurakunnan varainhoitovuotena on kalenterivuosi. Kirkkovaltuuston on hyväksyttävä viimeistään edellisen vuoden loppuun mennessä seurakunnalle talousarvio. Talousarviossa sekä toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään tavoitteet toiminnalle ja taloudelle sekä määrärahat ja tuloarviot. Talousarviossa sekä toiminta- ja taloussuunnitelmassa määritellään seurakunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet siten, että edellytykset seurakunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Kirkkoneuvosto vastaa talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman valmistelusta.

Seurakunnan on hoidettava taloutta hyväksytyn talousarvion mukaan. Talousarvio sitoo hallintoelimiä, toimintayksiköitä, tehtäväalueita sekä henkilöstöä, ja se on samalla väline näiden toimijoiden valvontaan. Sitovuus tarkoittaa, että varoja ei saa käyttää muihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu. Talousarvion sitovuus koskee myös toiminnallisia tavoitteita.

Talousarvioon otetaan seurakunnan tehtävien hoitamisen ja toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat. Talousarviossa on osoitettava taloudellisen tuloksen muodostuminen sekä seurakunnan rahoitustarpeen kattamiskeinot. Talousarviossa on talous- ja tuloslaskelmaosat sekä investointi- ja rahoitusosat.

Talousarvio muodostuu käyttötalousosasta, tuloslaskelmaosasta, rahoitusosasta ja investointiosasta. Seuraavissa kappaleissa on esitelty Lapuan tuomiokirkkoseurakunnan talousarvion rakenne edellä mainittujen osien mukaisesti. Talousarvion käyttötalousosassa asetetaan toiminnalliset tavoitteet ja myönnetään määrärahat niiden toteuttamiseksi. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista arvioidaan tilinpäätöksessä ja tilinpäätökseen liittyvässä toimintakertomuksessa.

1.3. Talousarvion sitovuustaso

Taloussäännön mukaisesti kirkkovaltuusto päättää toiminnallisista tavoitteista sekä määrärahojen ja tuloarvioiden sitovuustasoista. Kirkkoneuvosto johtaa yleisesti seurakunnan toimintaa sekä talouden ja omaisuuden hoitoa. Kirkkoneuvosto vastaa kirkkovaltuustolle talousarvion toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta pääluokittain. Määrärahojen ja tuloarvioiden sitovuustaso on pääluokan toimintakate. Lisäksi kirkkoneuvosto vastaa kirkkovaltuustolle investointi- ja rahoitusosan toteutumisesta. Investointimäärärahat ovat sitovia yhteenlaskettuna kokonaisarviona.

2. TALOUS

Talousarvio on laadittu vuoden 2024 toteutuneiden kustannusten perusteella sekä seuraten kuluvaan talousarviovuotta 2025 (erityisesti koskien palkka- ja henkilöstömenoja, vesi-, sähkö-, lämmitys- yms. menoja) ja luonnollisesti myös työalojen laatimien toiminta- ja taloussuunnitelmien perusteella. Työalat ovat toimittaneet omat toivomuksensa vastuualueensa budjettiin ja nämä toivomukset on otettu mahdollisuuksien mukaan huomioon talousarviossa. Kustannustaso nousee vuosittain, sillä suurimmat menoerät ovat palkka- ja henkilöstömenot sekä kiinteistökustannukset. Merkittävimmät toimintamenojen karsimiset saadaan aikaan vain strategisilla linjauksilla, ei yksittäisten menojen karsimisella.

Toimintakulujen määrä kasvaa vuosittain, verotulojen kasvun kehitys on kuitenkin parin viime vuoden aikana ollut noususuuntainen. Seurakunta on tehnyt investointeja, jotka rasittavat seurakunnan taloutta poistoina.

Tulevan vuoden ja suunnitelmavuosien 2026–2028 menokehityksellä ei voida pitkään jatkaa, sillä palkka- ja henkilöstömenot sekä muut kiinteät kulut nousevat vuosittain. Lisäksi tulevaa uhkaa jäsenmäärän aleneminen, joka johtaa siihen, että kirkollisverotulot vähenevät.

2.1. Talouden nykytila

Talouden nykytila vuonna 2025 on epävakaa. Talouden asteittaista virkoamista on ennustettu jo pitkään. Ennusteiden keskeinen viesti viime vuodesta tämän vuoden kesään saakka on ollut se, että talouden käänne on tulossa. Näin ovat todenneet sekä Suomen pankki (10.6.2025) että VM (16.6.2025). Talouden käänteen ajankohta on kuitenkin jatkuvasti siirtynyt eteenpäin, millä on suoria vaikutuksia talouskasvuun, palkkasumman muutokseen ja verokertymiin. Ennusteita on viime vuodesta laskettu. Kesän ennusteet näyttivät tälle vuodelle Suomen pankin mukaan 0,5 % kasvua ja VM:n mukaan 1 % kasvua. Talouden käänteen siirryttyä pidemmälle myös ennusteita on laskettava. Heikko taloustilanne vaikuttaa verokertymiin, joiden odotettua heikompi kehitys aiheuttaa lisäpaineita julkiselle taloudelle. Valtioneuvosto päätti syksyn budjettiriihessä valtion talouteen tehtävistä lisäsopeutuksista, joiden suuruus on 224 miljoonaa euroa vuodelle 2026 ja 1012 miljoonaa euroa vuodelle 2027. Nämä lisäsopeutukset aiheuttavat lisähaasteita talouden kasvulle erityisesti tietyillä sektoreilla, kuten rakentamisessa.

Työllisyystilanne on vuoden 2025 aikana edelleen heikentynyt vastoin aiempia ennusteita talouden suunnan kääntymisestä. Uusien avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt ja työttömien työnhakijoiden, lomautettujen sekä pitkäaikaistyöttömien määrä noussut. Työllisyysasteen (20-64-vuotiaat) trendi oli heinäkuussa 75,8 prosenttia, mikä on 0,8 prosenttiyksikköä matalampi kuin vuoden 2024 heinäkuussa. Työttömyysasteen trendi oli 9,6 prosenttia, mikä oli peräti 1,2 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuotta aiemmin. Tämä selittyi etenkin huomattavan heikolla kausityöntekijöiden määrällä. Työllisiä oli heinäkuussa tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan 43 000 vähemmän kuin vuotta aiemmin ja vastaavasti työttömien määrä lisääntyi 40 000 hengellä edellisvuoteen verrattuna. (Tilastokeskus, 26.8.2024)

Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2023 vuoteen 2028 saakka noin 6,9 % (kirkon tilastopalvelu). Pidemmän aikavälin ennusteissa jäsenmäärän arvioidaan laskevan vajaa 10 prosenttia vuoteen 2030 ja noin 21 prosenttia vuoteen 2040 mennessä. Jäsenmäärä laskisi noin 755 000 jäsenellä vuosina 2023-2040.

2.2. Verotulot ja valtionrahoitus

Kirkollisverotuottojen kehitykseen vuonna 2026 vaikuttaa hallituksen sopeutustoimenpiteinä tekemät tuloverolain ja eräiden muiden verolakien muutokset sekä ns. kanavointiratkaisu, joiden tarkoituksena on lisätä kuntien verotuloja. Näiden toimien sivuseurauksena myös kirkollisveron tuotto paranee. Vuonna 2024 kirkollisveroa tilitettiin yhteensä 1,055 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 19,9 miljoonalla eurolla (+1,9 %) vuodesta 2023. Vuodesta 2022 vuoteen 2023 tuotto kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %). Kirkollisveron määrä on nyt kasvanut kuutena peräkkäisenä vuonna, mitä ennen kirkollisveron tuotto aleni kolmena vuonna peräkkäin – rahanarvon muutos huomioiden neljänä vuonna.

Hallitus päätti kevään kehysriihessä leikata evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa 9,8 miljoonalla eurolla vuosina 2026 ja 2027. Tämän lisäksi pohjalla on aiemmin päätetty pysyvä noin 20 miljoonan euron leikkaus kirkon yhteiskunnallisten tehtävien rahoitukseen. Vuoden 2026 talousarviesitys on hyväksytty valtioneuvostossa 22.9.2025 ja annettu tuolloin eduskunnalle. Tällöin esitys on myös julkaistu Valtion

talousarvioesitykset -palvelussa, ja momenttikohtaiset yksityiskohdat ovat saatavilla. Valtionrahoituksen kokonaisarvo vuodelle 2026 on kirkon keskusrahaston talousarvioesityksessä 96 041 000 euroa. Seurakunnille jaettavan yhteiskunnallisten tehtävien hoitoon tarkoitettun valtionrahoituksen jakokriteerit ovat muutoksessa. Vuonna 2026 rahoituksen jaossa sovelletaan puoliksi vanhoja euroa / kunnan asukas -kriteeriä ja puoliksi uusia kriteerejä, joissa otetaan huomioon mm. kunnassa kuolleiden määrä ja seurakunnan alueelle haudattujen määrä viiden vuoden keskiarvolla. Valtionrahoitukseen kohdistuvista leikkauksista johtuen Lapuan tuomiokirkkoseurakunnan valtionrahoituksen taso on arvioitu vuoden 2027 tason mukaisesti niin, että siihen kohdistettu 10% leikkaus.

Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2024 vuoteen 2029 saakka noin 6,9 % (Kirkon tilastopalvelu). Pidemmän aikavälin ennusteessa jäsenmäärän arvioidaan laskevan vajaa 10 % vuoteen 2024 ja n.21 % vuoteen 2041 mennessä. Jäsenmäärä laskisi n.755 000 jäsenellä vuosina 2024-2041.P

2.3. Palkka- ja henkilösivukulut

Kirkon 1.3.2025 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 28.2.2028 saakka. Sopimuskausi on 36 kuukautta. Vuonna 2026 palkantarkastuksen merkittävimmät komponentit ovat 2,4 %:n yleiskorotus peruspalkkoihin sekä 2,9 %:n korotus kokemuslisätaulukoon.

Marraskuun kirkolliskokous vahvistaa seurakuntien ensi vuoden palkkaperusteisen eläkemaksun, joka on ollut 28,7 % vuonna 2025. Lisäksi STM vahvistaa työntekijöiden eläkevakuutusmaksut myöhemmin tänä vuonna, mutta jos ne säilyvät ennallaan, niin työntekijöiden (alle 53-vuotiaiden ja 63 vuotta täyttäneiden) eläkevakuutusmaksu on 7,15 % ja 53–62-vuotiaiden korotettu työeläkevakuutusmaksu 8,65 % palkoista. Keskimääräinen työntekijöiden eläkemaksu on näin ollen noin 7,7 %. Työnantajan osuudeksi jää siten noin 21 % palkoista.

Työnantajan sairausvakuutusmaksu vuodelle 2026 on vielä vahvistamatta ja se vahvistetaan lokakuussa. EK:n arvion (EK 8.9.2025) mukaan työnantajan sairausvakuutusmaksua oltaisiin korottamassa 0,02 prosenttiyksikköä 1,87 prosentista 1,89 prosenttiin. Työnantajan työttömyysvakuutusmaksua esitetään korotettavaksi vuodelle 2026 (STM, 22.9.2025). Työnantajan työttömyysvakuutusmaksu nousisi 0,20 prosentista 0,31 prosenttiin palkasta palkkasummarajaan 2 509 500 euroa asti. Sen ylittävältä osalta työttömyysvakuutusmaksu olisi 1,23 prosenttia palkasta.

Muita henkilöstökuluja ovat mm. työterveyshuollosta, työpaikkaruokailusta, matkustamiskustannuksista, koulutuksesta sekä erilaisista työkyvyn ylläpidosta ja virkistytymisestä aiheutuvat kulut.

2.4. Yleistä Lapuan tuomiokirkkoseurakunnan talousarviosta

Lapuan tuomiokirkkoseurakunnan kirkkovaltuusto on vahvistanut vuoden 2026 kirkollisveroprosentiksi 1,75 %, joka on sama kuin edellisinä vuosina. Seurakunnalle on vuoden 2025 lokakuuhun mennessä tilitetty kirkollisverotuloja kaikkiaan 3 265 528,5 euroa (3 163 226 euroa vastaavana ajankohtana vuonna 2024). Verotulot ovat nousseet edellisvuodesta 3,2 prosenttia. Vuoden 2025 kirkollisverotilitysten määräksi on arvioitu 4 125 728 euroa. Tällä hetkellä näyttää siltä, että kirkollisverotuottoja kertyisi budjetoinnin ylitse. Vuodelle 2026 arvioidaan kirkollisverotulon olevan 4 306 000 €.

Lapuan tuomiokirkkoseurakunnan talousarvio on reilut 60 000 euroa alijäämäinen. Toimintamenojen (pl. henkilöstökulut) kasvu on noin 3 % suhteessa vuoteen 2025. Toimintamenoja vertaillen on syytä muistaa vuoden 2026 kertaluontoiset kustannukset eli seurakuntavaalit ja lähetysjuhlat. Jos nämä kulut jätetään huomiomatta kulujen kasvu vuoteen 2025 verrattuna noin 1,3%.

Vuonna 2026 on tarkoitus käynnistää Virranniemen vanhan pappilan peruskorjaus. Samoin tuomiokirkkoon investoidaan sekä kunnossapidon, että vuonna 2027 hämmöttävän 200 v-juhlavuoden takia. Muita investointeja tehdään hautausmaalle, seurakuntataloon sekä Tiistenjoen monitoimitaloon. Seurakunnan investoinnit ovat olleet viime vuosina huomattavia ja vuodesta 2027 eteenpäin investointien määrää on syytä laskea. Seurakunnan on jatkossakin tarkoin pohdittava, mitä kiinteistöjä sen on mielekästä omistaa ja ylläpitää, sillä kiinteistöjen ylläpitoon tulee allokoida varoja myös jatkossa.

Vuoden 2026 merkittävät investoinnit aiheuttavat myös hetkellisen notkahduksen seurakunnan maksuvalmiuteen. Seurakunnan maksuvalmius pysyy kuitenkin vahvana ja rahavarojen riittävyys ei notkahduksesta huolimatta laske alle 300 päivään. Verotulojen kasvusta johtuvan lähivuosien vuosikatteen vahvistumisen voi arvioida korjaavan tämän

notkahduksen maksuvalmiudessa ja palauttavan seurakunnan maksuvalmiuden vuoden 2025 tasolle arviolta vuoden 2028 loppuun mennessä.

Seurakunnan tulosta painavat alas poistot, jotka ovat muodostuneet edellisten vuosien merkittävistä investoinneista sekä vuonna 2024 toteutetusta poistoaikojen ja poistojen laskutavan muuttamisesta. Verotulojen kasvun johdosta seurakunnan vuosikate pysyy vahvana myös tulevina vuosina ja vuosittaisen tuloksen voidaan odottaa nousevan positiiviseksi tilikaudella 2028. Seurakunnan henkilöstökulut kasvavat kuitenkin tasaista tahtia yhdessä muiden kuljen kanssa. Verotulojen kääntyessä laskuun tai niiden kasvun hidastuessa, seurakunnan vuosikatteen pienenevät nopeasti ja vuosittaiset tulokset kääntyvät nopeasti kroonisen alijäämäisiksi. Kiinteiden kuluen kasvuun tulee suhtautua maltillisesti tulevina vuosina ja kiinteistökantaa arvioida.

2.5. Toimintatuotot

Toimintatuottojen osuus on noin 548.155€ ja nämä muodostuvat mm. korvauksista, myyntituotoista, maksutuotoista, vuokratuotoista, metsätalouden tuotoista, kolehdeista ja muista toimintatuotoista. Toimintatuottojen yksi merkittävä erä on korvaukset muilta seurakunnilta, minkä suuruus on 176.580 €. Tämä muodostuu seurakuntien maksuosuuksista, jotka laskutetaan seurakunnilta yhteisen kehitysvammaistyön hoitamisesta. Näillä maksuosuuksilla katetaan toiminnasta aiheutuneet kulut.

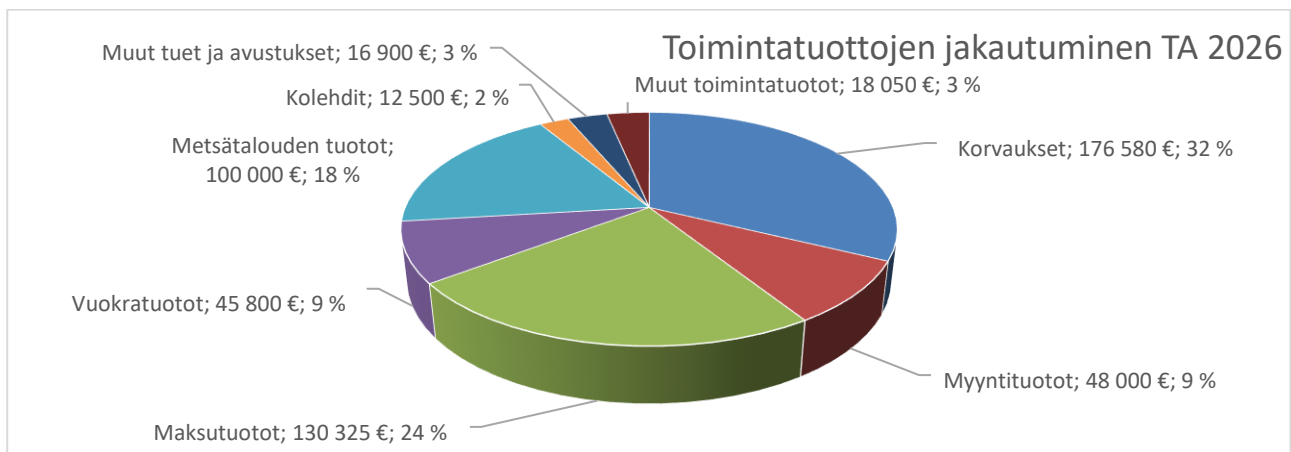
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista on n. 12,5 prosenttia. Toimintatuottojen osuus on vähäinen seurakunnan kokonaisbudjetissa, koska seurakunnan perimät maksut seurakuntalaisilta ovat pienet. **Hautaustoimen menoista 20–25 % pitäisi pystyä kattamaan hautaustoimen maksuilla. Tulevan vuoden osalta myös korjauksiin liittyvät kustannusten nousut pienentävät tuottojen suhteellista osuutta.**

Metsätalouden tuotot ovat merkittävä erä seurakunnan toimintatuotoissa. Vuonna 2026 budjetoidut metsätalouden tuotot ovat 100.000 euroa. Seurakunnan metsiä hoidetaan vahvistetun metsäsuunnitelman mukaisesti.

Vuokratuottojen osuudeksi on arvioitu 45.800 € ja ne muodostuvat pääosin seurakuntatilojen vuokrasta. Vuokratuloilla on tarkoitus kattaa vuokraamisesta aiheutuneet kustannukset eikä näiden tavoitteena ole kerätä voittoa. Toimisto- ja liikehuoneiston vuokratuotot muodostuvat Tiistenjoen monitoimitalosta, joka on vuokrattu Lapuan kaupungille.

Seurakunnan tuottoihin odotetaan Vanhan apteekin kiinteistön myynnistä saatavia varoja. Tuotot eivät näy vielä tuloslaskelmaosassa, mutta rahoituslaskelmassa tuotot on otettu huomioon. Kirkkovaltuusto on päättänyt hyväksyä Vanhan apteekin myynnin 15 000 euron kokonaishinnalla kokouksessaan 3.6.2025 ja myynnistä on laadittu esisopimus, joka on ehdollinen kiinteistö koskevalle hyväksytylle kaavamuutokselle.

Seuraava taulukko havainnollistaa seurakunnan erilaisten toimintatuottojen prosentuaalista jakautumista vuoden 2026 talousarviolukujen avulla.



Korvaukset: 176.580 €, Myyntituotot 48.000 €, Maksutuotot 130.325 €, Vuokratuotot 45.800 €, Metsätalouden tuotot 100.000 €, kolehdit 12.500 €, Muut toimintatuotot 18.050 €, Muut tuet ja avustukset 16.900 €.

2.6. Toimintakulut

Toimintakulut muodostuvat palkoista ja palkkioista, henkilösivukuluista, palvelujen ostoista, aineista ja tarvikkeista, erilaisista muista ostoista tilikauden aikana, annetuista avustuksista ja muista toimintakuluista. Toimintakulut yhteensä ovat noin 4 389 997 €. Toimintakulut ovat nousseet yleisen kustannustason sekä alv-prosentin korotuksen takia. Toimintakulujen kasvuun vaikuttavat lisäksi vuosittain palkkojen yleiskorotukset, henkilösivukuluissa tapahtuvat muutokset. Kiinteistöjen vuosikorjausmenoilla on myös suuri vaikutus toimintamenoihin.

2.6.1. Henkilöstökulut

Suurin menoerä seurakunnassa on palkkamenot. Niiden osuus henkilösivukulujen kanssa on noin 2 583 189 euroa. Vuoden 2024 tilinpäätöksessä palkkamenojen osuus oli noin 59 % kirkollisverotuloista. Palkkamenojen kasvu vuoden 2025 budjettiin nähden on noin 12 %. Palkkamenot on pyritty arvioimaan mahdollisimman tarkasti (2,4 % yleiskorotuksiin, 29,9% kokemuslisiin ja suorituslisä 1,1 %). Palkkamenojen kasvun taustalla on palkankorotusten lisäksi henkilöstökulujen uudelleen järjestely hautainhoitorahaston kanssa. Talousarviossa henkilöstökulujen osuus verotuloista on noin 60%.

Henkilösivukulut on laskettu seuraavien tietojen mukaisesti: Kiel-maksu 21 %, sairausvakuutusmaksu 1,89 %, työnantajan työttömyysvakuutusmaksu 0,28 % ja muut työnantajamaksut n. 0,6 %. Suorituslisä 1,1 % peruspalkoista on 18 583 €.

Seurakunnassa on vakituisen henkilöstön lisäksi paljon määräaikaista työntekijöitä eripituisissa työsuhteissa. Näitä palkkamenoja on vaikea arvioida, koska vaihtelevuus on suuri. Määräaikaissa kausittaisissa työsuhteissa on seurakunnalla vuosittain mm. hautausmaan kausityöntekijät 5,5 kk:n mittaisissa työsuhteissa sekä nuoret hautausmaan kesätyöntekijät, keittiöhenkilökunnan aputyövoima, kesäteologi, kesäajan nuorisotyöntekijät/leirityöntekijät sekä muut tarvittavat sijaiset. Näiden palkkamenot on arvioitu tällä hetkellä tiedossa olevan tarpeen perusteella. Tällaiset muutokset voivat vaikuttaa toteutuviin palkkamenoihin suurestikin eikä niihin välttämättä pystytä talousarviossa varautumaan. Henkilöstökulujen nousuun ei tulevaisuudessa juuri ole varaa, ne ovat suurin yksittäinen kuluryhmä.

Vakituisen henkilökunnan määrä pysynee ennallaan ensi vuonna. Seurakunnassa vakituudessa palvelussuhteessa on 54 henkilöä ja määräaikaissa palvelussuhteessa 6 henkilöä (tilanne 1.11.2025).

2.6.2. Palvelujen ostot ja vuokrat

Palvelujen ostojen osuus on noin 969 299 euroa ja ne ovat noin 10,2 % suuremmat vuoden 2025 talousarvioon nähden.

Palveluiden ostoissa merkittävimmät erät muodostuvat ilmoitusmenoista, rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalveluista, alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalveluista, koneiden ja laitteiden kunnossapitopalveluista, työterveyshuollosta, asiantuntiapalveluista, matkakustannuksista ja musiikki- ja ohjelmopalveluista, yhteistyökorvauksista ja kirkon palvelukeskuksen maksuista.

Palvelujen ostoissa on myös merkittävä määrä ns. yhteistyökorvauksia. Tällaisia ovat: Kirkonkirjojen pitoa koskeva maksuosuus 25.650 €, tietohallinnon kustannukset 59.000 €, perheneuvonta 22.000 €, sairaalasielunhoito 14.644 € ja yhteinen kehitysvammaistyö (diakonia) 2.000 €.

2.6.3. Aineet ja tarvikkeet

Aineisiin ja tarvikkeisiin on budjetoitu yhteensä 484.269 euroa. Vuoden 2025 budjettiin verrattuna talousarvion ostot laskivat noin 4 %.

2.6.4. Annetut avustukset

Avustukset on eritelty tarkemmin omassa osiossaan luvussa 4 *Talousarviosta myönnettävät avustukset*.

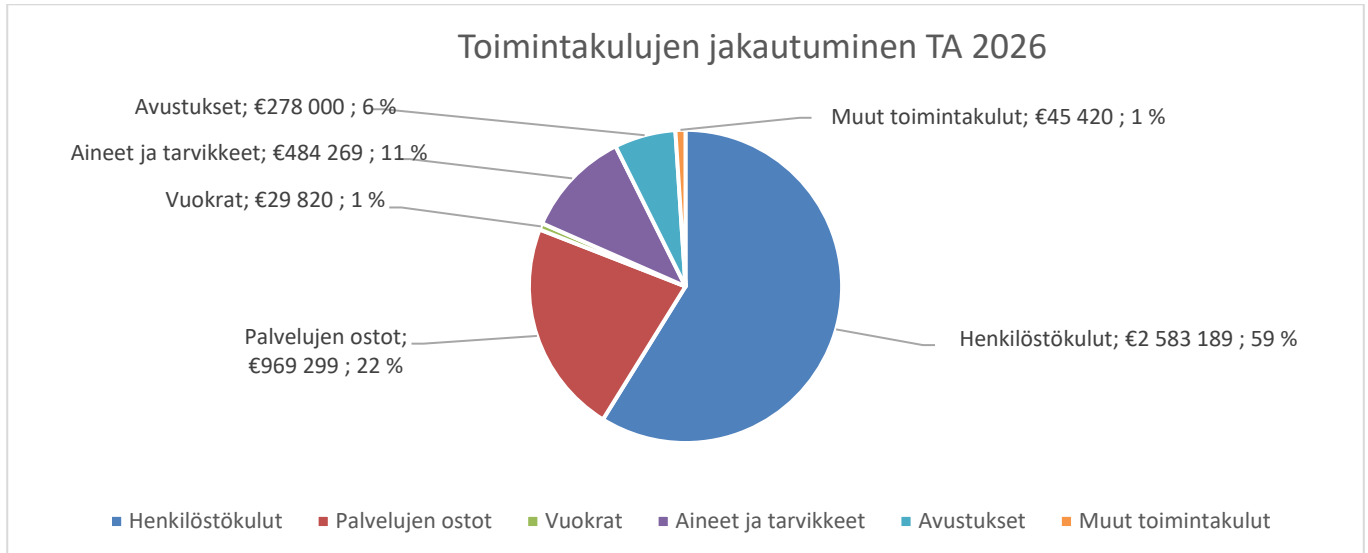
2.6.5. Muut toimintakulut

Muut toimintakulut muodostuvat mm. kunnallisverosta, kiinteistöverosta, metsänhoitomaksuista, jäsenmaksuista ja muista kuluista. Muiden kulujen yhteismäärä on noin 45.420 €.

2.6.6. Toimintakulut yhteensä

Kaikki toimintakulut yhteensä ovat 4.389.997 euroa. Toimintakulujen muutos vuoden 2025 talousarvioon nähden on 340.801 euroa enemmän (vuoden 2023 arvo 3.477.015,00 €).

Kaikki toimintakulut jakaantuvat siis seuraavasti:



Henkilöstökulut 2.583.189 €, Palvelut 969.299 €, Vuokrat 29.820 €, Aineet ja tarvikkeet 484.269 €, Avustukset 278.000 €, Muut kulut 45.420 €.

2.7. Verotuskulut, Kirkon keskusrahastomaksut, korkotuotot ja vuosittaiset poistot

Seurakuntataloudet maksavat lain Verohallinnosta (30§) mukaisesti verotuskustannuksina 3,2 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Seurakunnat maksoivat verotuskustannuksia 14,9 miljoonaa euroa vuonna 2024. Vuodelle 2026 Lapuan Tuomiokirkkoseurakunnan verotuskustannukset on arvioitu 44 000 euroon verottajan syksyllä 2025 antaman ennakkotiedon perusteella. Kustannus peritään neljässä osassa.

Kirkon keskusrahastolle maksetaan ns. keskusrahastomaksua (KKR). Keskusrahastomaksu on ollut 6,5 % laskennallisesta kirkollisverosta. Maksu vahvistetaan kirkolliskokouksessa marraskuussa. Seurakunnan laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla seurakunnan verovuoden 2024 kirkollisverotuotto seurakunnan kirkollisveroprosentilla. Verohallinnon ennakkotiedon mukaan seurakunnan kirkollisverotuotto olisi 3 818 487 euroa. (Lopullinen tieto julkaistaan verotuksen valmistuttua joulukuussa). Laskennallinen kirkollisvero olisi siis noin 2 181 992 euroa. Talousarvioon on varattu näin ollen keskusrahastomaksua varten 137 376 euroa.

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu (KER) on 5,0 %. Vuoden 2025 maksun perusteena käytettävä seurakunnan verovuoden 2024 kirkollisvero vahvistetaan marraskuussa. Kirkollisveron ennakkotietoa voidaan kuitenkin käyttää eläkerahastomaksun arvioimiseksi talousarviossa. Eläkerahastomaksu päätetään kirkolliskokouksessa marraskuussa 2025 ja se on ollut 5,0 % seurakunnan verovuoden 2024 kirkollisverosta. Eläkerahastomaksun suuruus vuonna 2025 olisi 201 737 euroa.

Rahoitustuotoiksi on arvioitu 15 000 € (tilinpäätöksessä 2024 51 562,85). Seurakunnalla on sijoitusomaisuutta eri salkunhoitajien ylläpitämässä kokonaisratkaisuihin, määräaikaistalletuksina sekä suorina omistuksina. Merkittävä osa seurakunnan sijoitusomaisuudesta on tarvittaessa helppo realisoida käteiseksi rahaksi seurakunnan pankkitilille, mikä viime kädessä varmistaa sen, että seurakunnan kassassa on varoja sekä investointeihin, että muihin menoihinsa vuoden jokaisena päivänä. Sijoitusomaisuutta ei kuitenkaan ole suunniteltu realisoitavaksi talousarviovuoden aikana, vaan seurakunnan arvioidaan selviävän vuodesta nykyisten ja ensi vuoden aikana kertyvien kassavarojen turvin.

Poistojen osuus on 404 293 €. Poistojen taustalla ovat seurakunnan investoinnit kiinteistöihin sekä vuoden 2025 alusta toteutettu muutos poistojen laskemisessa, kun menojäännöspoistoista siirryttiin tasapoistojärjestelmään. Poistojen ennakoita kasvavan vielä vuonna 2027, mutta kääntyvän talousarviovuonna 2028 laskuun. Poistojen arvioidaan

asettuvan vuoden 2028 alkaen reilun 300 000 euron vuosittaiselle tasolle. Poistojen kehittymiseen vaikuttavat luonnollisesti tulevana vuosina tehtävät investoinnit.

3. KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötalousosa sisältää yleishallintoon, seurakunnalliseen toimintaan, hautaustoimeen ja kiinteistötoimeen kuuluvien tehtäväalueiden määrärahat. Seurakunnan toimintaa ohjataan käyttötalousosan avulla. Talousarvion käyttötalousosassa kirkkovaltuusto hyväksyy toiminnalliset tavoitteet sekä osoittaa tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot toimintayksiköille ja tehtäväalueille tehtävien hoitamista varten. Käyttötalousosassa esitetään toimintayksikkö- ja tehtäväaluekohtaiset tulot ja menot.

Työalat ovat laatineet omat ehdotuksensa tarvittavista määrärahoista vuodelle 2026. Nämä esitykset on pyritty huomioimaan mahdollisuuksien mukaan. Pääsääntöisesti esitetyt varat on talousarvioesitykseen ehdotetuin määrin sisällytetty. Käyttötalousosan menot ja tulot ovat esitetty tilikohtaisesti tehtäväaloittain. Nähtävissä on vuoden 2024 toteutuneet tilinpäätösluvut, vuoden 2025 talousarvion luvut ja vuoden 2026 talousarvioluvut.

3.1. Yleishallinto

Kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto

Kirkkovaltuusto käyttää seurakunnan ylintä päätäntävaltaa kirkkolaissa, kirkkojärjestyksessä ja muissa säännöksissä säädetyllä tavalla seurakunnan tehtävän toteuttamiseksi.

Kirkkovaltuusto hyväksyy vuosittain seuraavan vuoden toiminta- ja talousarvion sekä kahden seuraavan vuoden toiminnan ja talouden suunnitelmat. Kirkkovaltuusto seuraa toimintatavoitteiden toteutumista.

Kirkkovaltuusto kokoontuu kahdesta neljään kertaa vuodessa.

Kirkkoneuvostoon kuuluu puheenjohtaja, varapuheenjohtaja ja 11 jäsentä.

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan toimintaa, hallintoa sekä talouden ja omaisuuden hoitoa kirkkolaissa, kirkkojärjestyksessä ja muissa säädöksissä säädetyllä tavalla käyttäen perusteena kirkkovaltuuston toiminta- ja taloussuunnitelmassa asettamia tavoitteita seurakunnan tehtävän toteuttamiseksi. Kirkkoneuvosto kokoontuu tarvittaessa, 10-12 kertaa vuodessa.

Kirkkoherra ja talousjohtaja valmistelevat ja esittelevät oman alansa asiat kirkkoneuvostolle.

Seurakuntien toiminta jaetaan neljään pääluokkaan: hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaustoimi ja kiinteistötoimi. Yleishallinnon määrärahoihin sisältyy kirkollisvaalit, kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto, taloushallinto, kirkonkirjojen pito, kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto.

Työryhmät

Seurakunnassa tehtiin hallinnollinen uudistus vuoden 2013 loppupuolella. Tällöin johtokunnat lakkautettiin ja tilalle perustettiin työryhmät. Työryhmät eivät ole muodollisesti hallintoelimiä, joille päätösvaltaa voisi delegoida, vaan työryhmän rooli on valmisteleva. Työryhmien tehtävänä on mm. valmistella yhdessä työalan työntekijöiden kanssa toimintakertomus ja toimintasuunnitelma sekä arvioida, kehittää ja suunnitella toimintaa mm. toimintatilastoista tehtyjen johtopäätösten pohjalta. Työryhmä muodostuu puheenjohtajasta, joka on kirkkoneuvoston jäsen, työalan työntekijästä (sihteeri), työalan työntekijöiden edustuksesta ja luottamushenkilöistä.

Seurakunnassamme toimivat työryhmät:

Johtoryhmä, kasvatuksen työryhmä, lähetys- ja diakoniatyöryhmä, seurakuntatyö-, musiikki- ja viestintätyöryhmä, kiinteistötyöryhmä.

3.1.1. Hallintoelimet (Kirkkoneuvosto ja kirkkovaltuusto)**Hallintoelimet 1001010100**

Pääkirjatilii		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
400000	Kokouspalkkiot	12 350,00	11 000,00	12 000,00
400500	Vuosikorvaukset ja ansionmenetysten korvaukset	1 500,00		1 500,00
401000	Työajan palkat			8 893,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	3 440,00	6 800,00	7 000,00
Palkat ja palkkiot		17 290,00	17 800,00	29 393,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	66,01	310,00	556,00
412000	Eläkemaksut	1 279,82	1 430,00	6 290,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	37,73	150,00	259,00
Henkilösivukulut		1 383,56	1 890,00	7 105,00
Henkilöstökulut		18 673,56	19 690,00	36 498,00
430000	Postipalvelut	16,90	100,00	100,00
431200	Ilmoitukset	284,15	250,00	250,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	1 802,19	1 400,00	1 800,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö		200,00	200,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	110,40	200,00	200,00
439100	Koulutuspalvelut, muut		1 100,00	800,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmalvelut		1 500,00	1 500,00
442000	Toimintavakuutukset	742,32	900,00	900,00
Palvelujen ostot		2 955,96	5 650,00	5 750,00
467000	Elintarvikkeet	310,00	500,00	500,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet		100,00	300,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	4 110,00	5 000,00	5 000,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	1 482,10	700,00	2 500,00
Ostot tilikauden aikana		5 902,10	6 300,00	8 300,00
Aineet ja tarvikkeet		5 902,10	6 300,00	8 300,00
480500	Kansainvälinen diakonia			2 000,00
489000	Muut avustukset		2 000,00	0,00
Annetut avustukset			2 000,00	2 000,00
Toimintakulut		27 531,62	33 640,00	52 548,00
TOIMINTAKATE		27 531,62	33 640,00	52 548,00
VUOSIKATE		27 531,62	33 640,00	52 548,00
TILIKAUDEN TULOS		27 531,62	33 640,00	52 548,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		27 531,62	33 640,00	52 548,00

Kirkolliset vaalit 1001010101

Pääkirjatilii		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
400000	Kokouspalkkiot			4 000,00

408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset		150,00
Palkat ja palkkiot			4 150,00
410000	Sosiaaliturvamaksut		40,00
412000	Eläkemaksut		40,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut		40,00
Henkilösivukulut			120,00
Henkilöstökulut			4 270,00
430000	Postipalvelut		8 000,00
431200	Ilmoitukset		7 500,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)		1 000,00
438500	Kuljetuspalvelut		1 000,00
Palvelujen ostot			17 500,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit		700,00
467000	Elintarvikkeet		1 500,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet		30,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet		20,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset		50,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat		1 000,00
Ostot tilikauden aikana			3 300,00
Aineet ja tarvikkeet			3 300,00
Toimintakulut			25 070,00
TOIMINTAKATE			25 070,00
VUOSIKATE			25 070,00
TILIKAUDEN TULOS			25 070,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)			25 070,00

3.1.2. Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto

Taloustoimisto hoitaa yhdessä Kipan kanssa seurakunnan kirjanpidon, palkanlaskennan, matka- ja kululaskut, ostolaskut, reskontrat, maksuliikenteen ja käyttöomaisuuskirjanpidon. Myyntilaskut hoidetaan Status-ohjelmalla. Taloustoimisto hoitaa henkilöstöhallintoon liittyvät tehtävät, huolehtii seurakunnan toiminta- ja taloussuunnitelman ja talousarvion valmistumisesta ja kokoaa sen, huolehtii tilinpäätöksen valmistumisesta ja tilinpäätöskirjan koonnista. Taloustoimisto hoitaa avainten luovutus- ja lainauspalvelun sekä informoi ja kouluttaa seurakunnan koko henkilökuntaa Kipan sovellusohjelmien käyttöön. Taloustoimistossa hoidetaan myös hautaus-toimeen ja hautainhoitorahastoon liittyvät laskutukset ja siihen liittyvää asiakaspalvelua. Myös kirkkoneuvostolle kuuluvien asioiden valmistelu ja päätösten toteuttaminen kuuluvat tehtäviin niiden asioiden osalta, jotka eivät liity seurakunnalliseen toimintaan. Seurakuntatoimiston tehtäviin kuuluu henkilöiden ja tilojen varaaminen varausohjelmalla, asiakkaiden neuvonta sekä työtehtävien, tilojen ja henkilöiden varaaminen varausohjelmalla, tervetulokirjeiden lähettäminen.

Tälle tehtäväalueelle kirjataan myös tuomiorovastin ja talousjohtajan palkkamenot sekä työpaikkaruokailun, työterveyshuollon, tilintarkastuksen, tyhy-toiminnan ja it-palveluiden järjestämisestä aiheutuneet kustannukset.

Talous, henkilöstö ja yleishallinto 1001050000

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
304000	Korvaukset muilta seurakunnilta	-8 157,31		
Korvaukset		-8 157,31		

324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-9,68	-9 950,00	-9 950,00
Maksutuotot		-9,68	-9 950,00	-9 950,00
372000	Korvaus työterveyshuollosta		-14 400,00	-14 400,00
Tuet ja avustukset			-14 400,00	-14 400,00
381100	Perintätuotot	-160,00		-50,00
Muut toimintatuotot		-160,00		-50,00
Toimintatuotot		-8 326,99	-24 350,00	-24 400,00
401000	Työajan palkat	117 333,98	179 730,00	199 160,00
409800	Jaksotetut palkat	-2 081,03		
Palkat ja palkkiot		115 252,95	179 730,00	199 160,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	1 337,51	3 150,00	3 765,00
412000	Eläkemaksut	24 854,76	37 740,00	42 620,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	986,46	1 560,00	1 753,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-406,61		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	-441,60		
Henkilösivukulut		26 330,52	42 450,00	48 138,00
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-2 023,42		
424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut	-0,01		
Henkilökulujen oikaisuerät		-2 023,43		
Henkilöstökulut		139 560,04	222 180,00	247 298,00
430000	Postipalvelut	125,00	710,00	500,00
431100	Painatukset		100,00	100,00
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	4 717,44	3 700,00	4 700,00
433000	ICT-palvelut	2 971,93	19 400,00	20 200,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	334,31	1 410,00	1 500,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)		100,00	100,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	135,95	22 000,00	22 500,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	54,50	210,00	210,00
438500	Kuljetuspalvelut		730,00	500,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö		22 000,00	22 000,00
439300	Työterveyshuolto		50 750,00	80 000,00
440000	Asiantuntijapalvelut	1 807,20	45 800,00	30 000,00
442000	Toimintavakuutukset		5 600,00	5 600,00
442100	Omaisuusvakuutukset		150,00	170,00
443500	Yhteistyökorvaukset		49 900,00	59 000,00
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	34 443,07	30 700,00	34 000,00
447000	Muut palvelut	2 929,76	23 100,00	23 100,00
Palvelujen ostot		47 519,16	276 360,00	304 180,00
460000	Kalusteet		170,00	6 000,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	379,00	1 400,00	1 400,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	203,27	1 670,00	1 670,00
467000	Elintarvikkeet	68,38	660,00	660,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	107,44		1 100,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	31,40	600,00	600,00

474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat		460,00	460,00
Ostot tilikauden aikana		789,49	4 960,00	11 890,00
Aineet ja tarvikkeet		789,49	4 960,00	11 890,00
493000	Jäsenmaksut		1 980,00	2 420,00
495500	Luottokorttikulut		50,00	50,00
496000	Muut kulut		250,00	50,00
Muut toimintakulut			2 280,00	2 520,00
Toimintakulut		187 868,69	505 780,00	565 888,00
TOIMINTAKATE		179 541,70	481 430,00	541 488,00
VUOSIKATE		179 541,70	481 430,00	541 488,00
TILIKAUDEN TULOS		179 541,70	481 430,00	541 488,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		179 541,70	481 430,00	541 488,00

3.1.3. Kirkonkirjojen pito

Seurakunta on siirtänyt kirkonkirjojen pidon ja sukuselvitykset alueellisen keskusrekisterin tehtäväksi vuonna 2020. Kirkonkirjojen pidon osalta keskusrekisterille maksettavaan osuuteen on varattu 25.650 €

Kirkonkirjojen pito 1001070000

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
401000	Työajan palkat	26 275,03	35 470,00	27 528,00
409800	Jaksotetut palkat	251,50		
Palkat ja palkkiot		26 526,53	35 470,00	27 528,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	304,76	620,00	521,00
412000	Eläkemaksut	5 387,58	7 450,00	5 891,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	236,46	310,00	243,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-80,90		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	53,37		
Henkilösivukulut		5 901,27	8 380,00	6 655,00
Henkilöstökulut		32 427,80	43 850,00	34 183,00
430000	Postipalvelut	412,50	650,00	850,00
433000	ICT-palvelut	84,00	100,00	100,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)		100,00	100,00
443500	Yhteistyökorvaukset	21 996,20	27 000,00	25 650,00
Palvelujen ostot		22 492,70	27 850,00	26 700,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit		180,00	40,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit			160,00
Ostot tilikauden aikana			180,00	200,00
Aineet ja tarvikkeet			180,00	200,00
Toimintakulut		54 920,50	71 880,00	61 083,00
TOIMINTAKATE		54 920,50	71 880,00	61 083,00
VUOSIKATE		54 920,50	71 880,00	61 083,00

TILIKAUDEN TULOS	54 920,50	71 880,00	61 083,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	54 920,50	71 880,00	61 083,00

3.1.4. Seurakunnan yhteinen ympäristötyö

1.	Työala	Seurakunnan yhteinen ympäristötyö
	Tehtäväalue	
	Laatija/vastuhenkilö	Talousjohtaja Mikko Kymäläinen
2.	Perustehtävät ja toiminta-ajatus Lapuan tuomiokirkkoseurakunnan ympäristötyön tarkoitus on tukea osaltaan kokonaiskirkkoa sen strategiassa määritellysti luomakunnasta ja lähimmäisistä välittämisen saralla.	
3.	Toiminnan painopistealueet vuonna 2026 Ympäristödiplomin auditointi ja uusimispäätös alkuvuodesta 2026. Toiminnan osalta seurakunta alkaa toimeenpanna uutta ympäristöohjelmaansa. Ohjelmassa useampia uusia avauksia, joiden jalkauttaminen ja pilotoiminen työllistää työaloja.	
4.	Toiminnan muutokset vuosina 2027–2028 Ympäristöohjelman tavoitteiden tulisi olla vuoteen 2028 ja ympäristödiplomin väliauditointiin mennessä käynnissä ja vakiintuva osa seurakunnan toimintaa.	
5.	Tavoite	6. Toimenpiteet
	Ympäristöohjelman jalkauttaminen	- Ympäristöasioita käsitellään koko työyhteisön kesken työntekijäkokouksessa - Kaikki työalat saavat ympäristöohjelman toimeenpanon käyntiin (vähintään yksi mittari toteutuu jokaisesta tavoitteesta)

3.2. Seurakunnallinen toiminta vuonna 2026

3.2.1. Jumalanpalveluselämä

1.	Työala	
	Tehtäväalue	Jumalanpalveluselämä 1002010000
	Laatija/vastuhenkilö	Jyrki Alanko, Jussi Peräaho
2.	Perustehtävät ja toiminta-ajatus Seurakuntaa kutsutaan viikoittaiseen jumalanpalvelukseen sanan ja ehtoollisen sakramentin ääreen. Jumalanpalvelukset toteutetaan monipuolisesti eri ikäryhmät huomioiden. Seurakuntalaiset ovat mukana suunnittelemassa ja toteuttamassa jumalanpalveluksia. Jumalanpalveluselämässä on erityisiä juhla-aikoja liittyen kirkkovuoteen tai seurakunnan rooliin hiippakunnan pääkirkkona.	
3.	Toiminnan painopistealueet vuonna 2026 1. Seurakuntalaisten osallisuuden vahvistaminen	

	2. Globaali kirkko 3. Ympäristöasiat	
4.	Toiminnan muutokset vuosina 2027–2028 Tuomiokirkon 200-v juhluvuosi 2027 osana jumalanpalveluselämää Televisiojumalanpalveluksen toteuttaminen Seurakuntalaisten kutsutaan kohdennetusti jumalanpalvelukseen Kuorisäännön päivittäminen	
5.	Tavoite	6. Toimenpiteet
	Seurakuntalaisten osallisuus vahvistuu ja jumalanpalveluksen osallistujamäärä kasvaa.	1. Järjestetään messun kehittämistapaaminen yhdessä työntekijöiden ja messuavustajien kanssa 2. Työntekijät/messun toimittajat kohtaavat seurakuntalaisia ennen messua kirkkosalissa sekä kirkkokahveilla. Kirkkotilaan tehdään muutoksia, jotka lisäävät mahdollisuuksia kohtaamiseen 3. Kutsutaan seurakuntalaisia avoimella kutsulla toteuttamaan messuja, tavoitteena toteuttaa kolme tällaista messua.
	Yhteyden vahvistaminen maailmanlaajuiseen kirkkoon jumalanpalveluselämässä.	1. Nimikkolähetit ja -kohteet, kirkon ulkomaanapu sekä ystävyysseurakunnat esirukouksissa säännöllisesti. 2. Lähetysjuhlien yhteydessä järjestetään Afrikkalainen gospel-messu 3. Vierailijoita edellä mainituista yhteisöistä joko paikan päällä tai videon välityksellä.
	Ympäristöasiat otetaan esille jumalanpalveluselämässä	Järjestetään kolme luomakunnan sunnuntai – teeman mukaista jumalanpalvelusta

Jumalanpalveluselämä 1002010000

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-383,99		
Maksutuotot		-383,99		
Toimintatuotot		-383,99		
401000	Työajan palkat	127 135,06	110 820,00	136 510,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	3 468,00	3 600,00	
409800	Jaksotetut palkat	6 838,26		
Palkat ja palkkiot		137 441,32	114 420,00	136 510,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	1 487,46	2 000,00	2 580,00
412000	Eläkemaksut	27 642,85	24 030,00	29 214,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	1 170,35	1 000,00	1 201,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-108,14		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	1 437,31		
Henkilösivukulut		31 629,83	27 030,00	32 995,00
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-390,75		
Henkilökulujen oikaisuerät		-390,75		
Henkilöstökulut		168 680,40	141 450,00	169 505,00
430000	Postipalvelut		300,00	300,00

433000	ICT-palvelut	846,67	1 200,00	900,00
433500	Puhtaanapitopalvelut	90,62	100,00	100,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	5 011,35	2 500,00	5 000,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	801,68	250,00	250,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	89,40		
438500	Kuljetuspalvelut	2 580,00	2 400,00	2 600,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	1 181,54		1 500,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut		500,00	500,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	1 066,29	1 200,00	1 200,00
447000	Muut palvelut		100,00	100,00
Palvelujen ostot		11 667,55	8 550,00	12 450,00
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat		620,00	620,00
Vuokrakulut			620,00	620,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet			100,00
462000	Muut koneet ja laitteet		200,00	200,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	564,60	450,00	450,00
467000	Elintarvikkeet	880,14	1 200,00	1 000,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	1 652,76	2 500,00	2 000,00
473050	Sakraaliesineet ja -vaatteisto	616,43	1 500,00	1 300,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	915,42	1 400,00	1 100,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	180,90	400,00	300,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	22,13	100,00	100,00
Ostot tilikauden aikana		4 832,38	7 750,00	6 550,00
Aineet ja tarvikkeet		4 832,38	7 750,00	6 550,00
493000	Jäsenmaksut	946,13	950,00	950,00
495500	Luottokorttikulut	50,00	50,00	50,00
Muut toimintakulut		996,13	1 000,00	1 000,00
Toimintakulut		186 176,46	159 370,00	190 125,00
TOIMINTAKATE		185 792,47	159 370,00	190 125,00
VUOSIKATE		185 792,47	159 370,00	190 125,00
TILIKAUDEN TULOS		185 792,47	159 370,00	190 125,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		185 792,47	159 370,00	190 125,00

3.2.2. Hautaan siunaaminen ja muut kirkolliset toimitukset

1.	Työala	
	Tehtäväalue	Hautaan siunaaminen 1002020000 Muut kirkolliset toimitukset 1002030000
	Laatija/vastuhenkilö	Jyrki Alanko, Jussi Peräaho
2.	Perustehtävät ja toiminta-ajatus	Kaste, konfirmaatio ja avioliittoon vihkiminen ovat tärkeitä kristillisiä toimituksia ihmisen elämänkaareissa. Pyhät toimitukset ovat luonteeltaan jumalanpalveluksia. Toimitusten kautta kohdetaan vuosittain suuri joukko seurakuntalaisia ja myös kauempaa tulleita juhlavieraita. Toimituksissa Jumalan sana ja kristillisen sanoma kohtaa ihmiset heidän elämäntilanteensa keskellä. Kirkollisessa hautaan siunaamisessa seurakunnan jäsen

	saatetaan arvokkaasti viimeiselle matkalle, lohdutetaan omaisia kristillisellä ylösnousemuksen ja jälleennäkemisen toivolla ja julistetaan sanomaa kuoleman voittaneesta Jeesuksesta Kristuksesta.	
3.	Toiminnan painopistealueet vuonna 2026 1. Säilytetään kirkollisten toimitusten vahva asema. 2. Lisätään tietoisuutta toimitusten erilaisista toteutustavoista. 3. Palvelun ja kohtaamisen korkea laatu	
4.	Toiminnan muutokset vuosina 2027–2028 Kirkollisten toimitusten teologisen sisällön ja merkityksen avaaminen seurakuntalaisille, opetussarja	
5.	Tavoite	6. Toimenpiteet
	Kirkollisten toimitusten vahva asema säilyy ja lisätään tietoisuutta toimitusten erilaisista toteutustavoista	1. Järjestetään ystävänpäivänä matalan kynnyksen häätapahtuma 2. Rippikouluun tulevia kastamattomia nuoria kutsutaan yhteiseen kastepäivään. 3. Tiedotetaan toimitusten eri kirkollisten toimitusten määristä ja eri toteutustavoista
	Kirkollisten toimitusten laadun kehittäminen	1. Jatketaan palautteen keräämistä kirkollisista toimituksista, aloitettu vuonna 2025 2. Viedään loppuun toimitusten opasvihkojen ja muun materiaalin päivittäminen

Hautaan siunaaminen 1002020000

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
401000	Työajan palkat	70 499,34	62 800,00	75 185,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	420,00	1 000,00	
409800	Jaksotetut palkat	3 208,55		
Palkat ja palkkiot		74 127,89	63 800,00	75 185,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	819,20	1 120,00	1 421,00
412000	Eläkemaksut	15 195,64	13 400,00	16 090,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	637,25	560,00	662,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-84,88		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	680,86		
Henkilösivukulut		17 248,07	15 080,00	18 173,00
Henkilöstökulut		91 375,96	78 880,00	93 358,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)		600,00	600,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	67,26	50,00	50,00
Palvelujen ostot		67,26	650,00	650,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset		500,00	200,00
Ostot tilikauden aikana			500,00	200,00
Aineet ja tarvikkeet			500,00	200,00

Toimintakulut	91 443,22	80 030,00	94 208,00
TOIMINTAKATE	91 443,22	80 030,00	94 208,00
VUOSIKATE	91 443,22	80 030,00	94 208,00
TILIKAUDEN TULOS	91 443,22	80 030,00	94 208,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	91 443,22	80 030,00	94 208,00

**Muut kirkolliset toimitukset
1002030000**

Pääkirjatilili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
401000	Työajan palkat	68 264,64	71 510,00	84 083,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset		250,00	
409800	Jaksotetut palkat	3 983,40		
Palkat ja palkkiot		72 248,04	71 760,00	84 083,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	791,91	1 260,00	1 590,00
412000	Eläkemaksut	14 563,01	15 070,00	17 994,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	614,16	620,00	740,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-58,77		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	845,28		
Henkilösivukulut		16 755,59	16 950,00	20 324,00
Henkilöstökulut		89 003,63	88 710,00	104 407,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)		890,00	400,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)		100,00	100,00
Palvelujen ostot			990,00	500,00
467000	Elintarvikkeet	413,62	700,00	500,00
467600	Keittiövälineet ja astiastot	24,94		
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	1 766,07	2 600,00	2 600,00
Ostot tilikauden aikana		2 204,63	3 300,00	3 100,00
Aineet ja tarvikkeet		2 204,63	3 300,00	3 100,00
Toimintakulut		91 208,26	93 000,00	108 007,00
TOIMINTAKATE		91 208,26	93 000,00	108 007,00
VUOSIKATE		91 208,26	93 000,00	108 007,00
TILIKAUDEN TULOS		91 208,26	93 000,00	108 007,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		91 208,26	93 000,00	108 007,00

3.2.3. Muut seurakuntatilaisuudet

1.	Työala	
	Tehtäväalue	Muut seurakuntatilaisuudet 1002050000
	Laatija/vastuuhenkilö	Jyrki Alanko, Jussi Peräaho
2.	Perustehtävät ja toiminta-ajatus Muut seurakuntatilaisuudet käsittävät raamattuopetuksen, seurat, kinkerit, hartaushetket, sielunhoidon sekä erilaiset aikuisten hengelliset ryhmät, joiden kautta seurakunta pyrkii tavoittamaan yhteyteensä uusia ihmisiä, vahvistamaan jäseniä uskossa kolmiyhteiseen Jumalaan ja lisäämään Raamatun tuntemusta. Seurakunnassa toimii omat toimintaryhmät miestyölle (miestenpiiri, aamukahvit), naistyölle (naisten aamut sekä muut tapahtumat pari kertaa vuodessa) ja avioparityölle (avioparitapahtumia). Työälalla toimii myös Potkua pyhästä	

	-tiimi, kirkkokahvitiimi ja gospeljumppatiimi. Lapuan tuomiokirkkoseurakunnalla on ystävyysseurakuntasopimus Unkarin Kiskörösin seurakunnan kanssa sekä Viron Rakveren seurakuntien kanssa. Toiminnan tavoitteena on vaalia kristittyjen yhteyttä sekä pitää yllä kokemusta maailmanlaajasta Kristuksen kirkosta sekä tukea toinen toistaan rukouksin ja keskinäisen yhteydenpidon kautta ja jakaa kokemuksia seurakuntaelämästä.	
3.	Toiminnan painopistealueet vuonna 2026 1. Seurakuntalaisten osallisuus 2. Globaali kirkko 3. Ympäristöasiat	
4.	Toiminnan muutokset vuosina 2027–2028 Yhteydenpito ja tapaaminen ystävyysseurakuntien kanssa - toteutetaan joku yhteinen hanke. Kinkeripiirin tarkasteleminen ja tarvittaessa muuttaminen	
5.	Tavoite	6. Toimenpiteet
	Seurakuntalaisten osallisuus vahvistuu	1. Seurakuntalaisille tarjotaan mahdollisuuksia osallistumiseen ja heidän itseohjautuvaa toimintaansa tuetaan 2. Lähetysjuhlille kootaan vapaaehtoisia eri toimintaryhmistä ja kutsutaan laajasti osallistujia
	Kansainväliset yhteydet vahvistuvat	1. Ystävyysseurakuntasuhteita vahvistetaan yhteydenpidon kautta. Luodaan suunnitelmia ystävyysseurakuntien ja seurakuntalaisten kohtaamiseksi. 2. Kinkereillä käsitellään globaalin kirkon teemoja 3. Pidetään yhteyttä Ukrainan luterilaiseen kirkkoon ja sen seurakuntaan Kiovassa. Yhteys on syntynyt vuonna 2025.
	Ympäristötietoisuus kasvaa	1. Järjestetään luontoretki seurakunnan omistamaan metsään ja toteutetaan seurakunnan ympäristöohjelmaa

Muut seurakuntatilaisuudet
1002050000

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	-1 272,45	-500,00	-9 500,00
Maksutuotot		-1 272,45	-500,00	-9 500,00
Toimintatuotot		-1 272,45	-500,00	-9 500,00
401000	Työajan palkat	51 288,08	33 920,00	35 964,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	852,00	1 000,00	1 000,00
409800	Jaksotetut palkat	3 071,76		
Palkat ja palkkiot		55 211,84	34 920,00	36 964,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	598,07	610,00	680,00
412000	Eläkemaksut	11 058,29	7 330,00	7 697,00

414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	467,56	300,00	317,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-33,64		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	581,68		
Henkilösivukulut		12 671,96	8 240,00	8 694,00
Henkilöstökulut		67 883,80	43 160,00	45 658,00
430000	Postipalvelut		1 000,00	0,00
431100	Painatukset		100,00	100,00
431200	Ilmoitukset	89,29	100,00	2 000,00
433000	ICT-palvelut		300,00	300,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)		700,00	700,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	278,57	1 000,00	2 000,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	11,00		
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	27,00	1 000,00	1 000,00
439100	Koulutuspalvelut, muut	366,00		
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	1 200,00	5 900,00	8 500,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	116,44	120,00	120,00
442000	Toimintavakuutukset	150,00	150,00	150,00
Palvelujen ostot		2 238,30	10 370,00	14 870,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit		20,00	200,00
467000	Elintarvikkeet	2 857,52	3 150,00	8 700,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet			1 000,00
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	97,90		
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	56,40	800,00	800,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	239,90	500,00	500,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	297,06	800,00	800,00
Ostot tilikauden aikana		3 548,78	5 270,00	12 000,00
Aineet ja tarvikkeet		3 548,78	5 270,00	12 000,00
489000	Muut avustukset	15 900,00	16 200,00	16 700,00
Annetut avustukset		15 900,00	16 200,00	16 700,00
493000	Jäsenmaksut		80,00	
496000	Muut kulut			300,00
Muut toimintakulut			80,00	300,00
Toimintakulut		89 570,88	75 080,00	89 528,00
TOIMINTAKATE		88 298,43	74 580,00	80 028,00
VUOSIKATE		88 298,43	74 580,00	80 028,00
TILIKAUDEN TULOS		88 298,43	74 580,00	80 028,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		88 298,43	74 580,00	80 028,00

3.2.4. Tiedotus ja viestintä

1.	Työala	Viestintä
	Tehtäväalue	3063
	Laatija/vastuuhenkilö	Minna Ylimäki-Hemminki
2.	Perustehtävät ja toiminta-ajatus	

	Viestinnän tehtävänä on tukea seurakunnan perustehtävää, yhteisöllisyyttä ja kristillisen uskon leviämistä. Viestintä hoitaa tätä tehtävää antamalla seurakuntalaisille oikeaa ja olennaista tietoa seurakunnan toiminnasta, suunnitelmista ja hallinnosta. Viestintä tukee myös työyhteisön sisäistä tiedonkulkua ja vuorovaikutusta sekä hoitaa yhteyksiä mediaan ja muihin sidosryhmiin.	
3.	Toiminnan painopistealueet vuonna 2026 -Seurakunnan nettisivuilla olevien valokuvien uusiminen. -Kirkkoneuvoston valitsemien painopistealueiden esille nostaminen: Seurakuntalaisten osallisuus, globaali kirkko, ympäristötyö ja seurakuntavaalit.	
4.	Toiminnan muutokset vuosina 2027–2028 Seurakunnan nettisivupohja Lukkari uudistuu. Tieto ajankohdasta tarkentuu vuoden 2026 aikana. Pohdittava mahdollisuutta siirtyä kokonaan jumalanpalvelusradioinnista verkkokirkkoon ja mobiilisovellukseen.	
5.	Tavoite	6. Toimenpiteet
	Seurakunnan nettisivuilla olevien valokuvien uusiminen.	Viestinnän asiantuntija ottaa uudet kuvat työntekijöistä ja seurakunnan tiloista. Uusia kuvia otetaan myös toimituksista ja toiminnasta.
	Kirkkoneuvoston valitsemien painopistealueiden esille nostaminen: Seurakuntalaisten osallisuus, globaali kirkko, ympäristötyö ja seurakuntavaalit.	Painopistealueet näkyvät seurakunnan nettisivuilla, sosiaalisessa mediassa ja Lapuan Sanomissa vähintään 1-3 kertaa vuodessa.

Tiedotus ja viestintä 1002100000

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
371000	Palkkatuki	-513,00		
Tuet ja avustukset		-513,00		
Toimintatuotot		-513,00		
401000	Työajan palkat	45 486,52	46 430,00	47 425,00
409800	Jaksotetut palkat	222,24		
Palkat ja palkkiot		45 708,76	46 430,00	47 425,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	527,63	810,00	896,00
412000	Eläkemaksut	9 802,37	9 750,00	10 149,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	409,30	400,00	418,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-116,17		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	47,16		
Henkilösivukulut		10 670,29	10 960,00	11 463,00
Henkilöstökulut		56 379,05	57 390,00	58 888,00
431100	Painatukset	1 791,19	2 800,00	2 600,00
431200	Ilmoitukset	40 464,35	42 000,00	42 000,00
433000	ICT-palvelut	269,62	1 300,00	1 750,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	293,18		
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö			150,00

440200	Kuva- ja taittopalvelut	1 078,12	1 800,00	1 800,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	22 343,95	20 000,00	21 000,00
Palvelujen ostot		66 240,41	67 900,00	69 300,00
460000	Kalusteet		2 500,00	600,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	1 019,99	1 200,00	
462000	Muut koneet ja laitteet		900,00	0,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	802,44	500,00	1 200,00
467000	Elintarvikkeet	103,00	350,00	150,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	156,00		
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	470,80	750,00	700,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	401,94	900,00	1 000,00
Ostot tilikauden aikana		2 954,17	7 100,00	3 650,00
Aineet ja tarvikkeet		2 954,17	7 100,00	3 650,00
495500	Luottokorttikulut		50,00	50,00
Muut toimintakulut			50,00	50,00
Toimintakulut		125 573,63	132 440,00	131 888,00
TOIMINTAKATE		125 060,63	132 440,00	131 888,00
VUOSIKATE		125 060,63	132 440,00	131 888,00
TILIKAUDEN TULOS		125 060,63	132 440,00	131 888,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		125 060,63	132 440,00	131 888,00

3.2.5 Musiikkityö

1.	Työala	Musiikin työala
	Tehtäväalue	Musiikkityö
	Laatija/vastuhenkilö	Johtava kanttori Riitta Jukkola. Laatijoina myös kanttorit Silja Heikkilä ja Juliaana Kellokoski.
2.	Perustehtävät ja toiminta-ajatus Lapuan tuomiokirkkoseurakunnan musiikkityön perustehtävä on vastata ihmisten hengelliseen etsintään ja kaipaukseen musiikin keinoin. Työalan toiminta-ajatuksena on tarjota laadukasta musiikkia elämän eri tilanteissa seurakuntalaisten tarpeet huomioiden.	
3.	Toiminnan painopistealueet vuonna 2026 Toiminnan painopistealueet vuonna 2026 on virsikirjan lähiajan juhlavuosien (40 v ja lisäviikko 10 v) huomioiminen sekä seurakunnan soittimien tilanteen kartoittaminen ja päivittäminen. Virsivalinnoissa huomioidaan seurakunnan painopistealueita osallisuus ja globaali kirkko. Ympäristödiplomin osalta huomioidaan luomakunnan ja ympäristön virsiä.	
4.	Toiminnan muutokset vuosina 2027–2028 Kirkon 200-vuotisjuhlavuosi määrittelee toimintaa kyseisenä vuonna. Musiikkityöllä on ympäri vuoden vastuuta eri tilaisuuksien musiikista. Omana erityisyytenään on konserttitoiminta.	

	Vuoteen 2027 mennessä kirkon kuoriosaan on saatu hankittua digitaaliset urut, joiden käyttötarkoitus on toimia jumalanpalveluksissa säestyssoittimena sekä kuoro- ja kamarimusiikissa continuo-soittimena. Digiurkua voi käyttää myös cembalon korvikkeena. Tuomiokirkon urkujen täysviritys loppukesällä 2027.	
5.	Tavoite	6. Toimenpiteet
	Kirkon juhluvuoden musiikin valmistelu ja harjoittaminen	Kanttorit pitävät kuoro- ja muita musiikkiharjoituksia ja valmistavat esitykset esityskuntoon.
	Digiurkujen hankkiminen kirkkoon vuoden 2026 aikana.	Rahoituksen anominen, tarjous on pyydetty. Rahoitusta anotaan vuonna 2025.
	Virsikirjojan (40v) ja lisävihkon (10v) juhluvuosi. Seurakunnalle lahjoitetun harmonin kunnostaminen toimituskappelikäyttöön.	Virsilaulutilaisuuksien järjestäminen toimituskappelissa harmonilla säestäen.

Musiikkityö 1002200000

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
312000	Ruoka- ja muu elintarvikemyynti	75,00		
312500	Pääsylippu- ja käsiohjelmatuotot	-5 585,84		
Myyntituotot		-5 510,84		
Toimintatuotot		-5 510,84		
401000	Työajan palkat	70 795,42	66 120,00	90 436,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	10 435,70	10 000,00	
409800	Jaksotetut palkat	3 853,85		
Palkat ja palkkiot		85 084,97	76 120,00	90 436,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	816,41	1 330,00	1 709,00
412000	Eläkemaksut	16 352,98	15 990,00	19 353,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	714,37	660,00	796,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-55,74		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	862,67		
Henkilösivukulut		18 690,69	17 980,00	21 858,00
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-8 483,74		
Henkilökulujen oikaisuerät		-8 483,74		
Henkilöstökulut		95 291,92	94 100,00	112 294,00
430000	Postipalvelut		100,00	100,00
431200	Ilmoitukset	372,00	800,00	500,00
433000	ICT-palvelut	396,39		420,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	5 340,27	2 000,00	6 000,00

437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	1 846,11	500,00	1 500,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	1 892,71	1 500,00	1 500,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	48,00		100,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	59,80	500,00	200,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	754,20	2 000,00	2 500,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	4 698,25	9 000,00	5 000,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	4 275,88	4 000,00	5 000,00
Palvelujen ostot		19 683,61	20 400,00	22 820,00
460000	Kalusteet	3 200,01	100,00	
462000	Muut koneet ja laitteet		800,00	800,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	90,95	300,00	100,00
466500	Työvälineet ja työkalut	100,00		
467000	Elintarvikkeet	2 033,06	2 000,00	1 000,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	106,00	500,00	300,00
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	159,00		
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	2 605,60	1 000,00	2 700,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	371,45	500,00	300,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 914,57	400,00	1 000,00
Ostot tilikauden aikana		10 580,64	5 600,00	6 200,00
Aineet ja tarvikkeet		10 580,64	5 600,00	6 200,00
489000	Muut avustukset	9 051,84	12 400,00	10 500,00
Annetut avustukset		9 051,84	12 400,00	10 500,00
Toimintakulut		134 608,01	132 500,00	151 814,00
TOIMINTAKATE		129 097,17	132 500,00	151 814,00
VUOSIKATE		129 097,17	132 500,00	151 814,00
TILIKAUDEN TULOS		129 097,17	132 500,00	151 814,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		129 097,17	132 500,00	151 814,00

3.2.6.Varhaiskasvatus

1.	Työala	Varhaiskasvatus
	Tehtäväalue	231
	Laatija/vastuuhenkilö	Anna Kangas ja Liisi Saarimaa
2.	Perustehtävät ja toiminta-ajatus Varhaiskasvatus on osa seurakunnan kasteopetusta. Kokonaisuuden muodostavat kokoontuva toiminta, verkkotyö ja sosiaalinen media sekä verkostoissa tehtävä yhteistyö. Siihen sisältyvät 2–6-vuotiaille suunnatut päiväkerhot, pyhäkoulut, perheille suunnatun jumalanpalveluselämän, vanhempainvartit, tapahtumat ja retket sekä kesätoiminta kesäkuussa. Työala tekee myös yhteistyötä kaupungin varhaiskasvatuksen kanssa ja järjestää kaakaokerhoja ja leiripäiviä varhaisnuorisotyön kanssa.	
3.	Toiminnan painopistealueet vuonna 2026 Kirkkoneuvosto päätti valita toiminnan painopisteiksi vuodelle 2026 seurakuntalaisten osallisuuden, globaalin kirkon, ympäristön ja seurakuntavaalit.	
4.	Toiminnan muutokset vuosina 2027–2028	

	Työalan toiminnan kehittäminen ja muokkaaminen perheiden tarpeiden ja seurakuntalaisten toiveiden mukaan siten, että työala säilyttää tavoitavuutensa ja näkyvyytensä muuttuvassa yhteiskunnassa ja kirkollisessa todellisuudessa. Etsimme uusia toimintatapoja ja -alueita, jotta voisimme tavoittaa paremmin uusia ihmisiä.	
5.	Tavoite	6. Toimenpiteet
	1. Seurakuntalaisten osallisuuden vahvistaminen	1. Vaarinsyylimessuissa tammikuussa annetaan lapsille mahdollisuus toimia jumalanpalveluksen eri tehtävissä tehtäväkiskun avulla. 2. Lisäämme arkiosallisuutta päiväkerhoissa, esim. kysymällä ideoita seuraavan kauden teemoihin ja toteutukseen sekä kysymällä säännöllisesti palautetta sekä lapsilta että aikuisilta.
	2. Globaali kirkko	1. Pidämme esillä globaalin kirkon teemoja sekä säännöllisessä viikkotoiminnassa että hartistotoiminnassa hyödyntäen lähetysjärjestöjen materiaaleja. 2. Valmistamme lähetysaiheisen rastityöskentelyn lapsille.
	3. Ympäristö	1. Kutsumme Lakeuden Etapin Jätejengi-nukketeatterin vierailulle.
	4. Seurakuntavaalit	1. Järjestämme lastenvaalit-tapahtuman.

Varhaiskasvatus 1002310000

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
318000	Leirimaksut	-325,00	-150,00	-250,00
319000	Retki- ja kurssimaksut	-400,00		
319400	Kerhomaksut	-127,00		-100,00
Maksutuotot		-852,00	-150,00	-350,00
Toimintatuotot		-852,00	-150,00	-350,00
401000	Työajan palkat	219 033,80	230 300,00	261 620,00
409800	Jaksotetut palkat	-2 647,75		
Palkat ja palkkiot		216 386,05	230 300,00	261 620,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	2 347,07	4 030,00	4 945,00
412000	Eläkemaksut	46 462,08	48 360,00	55 987,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	1 971,32	2 000,00	2 302,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-733,11		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	-561,48		
Henkilösivukulut		49 485,88	54 390,00	63 234,00
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-17 792,76		
Henkilökulujen oikaisuerät		-17 792,76		
Henkilöstökulut		248 079,17	284 690,00	324 854,00
430000	Postipalvelut	960,00	2 150,00	1 800,00
431200	Ilmoitukset	163,69	350,00	350,00
433000	ICT-palvelut	1 498,20	2 000,00	1 550,00
433500	Puhtaanapitopalvelut	121,00	500,00	2 050,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	3 298,86	5 500,00	4 500,00

437200	Matkakustannukset (ulkop.)	17,10	250,00	100,00
437600	Ravituspalvelut, henkilöstö		100,00	180,00
438500	Kuljetuspalvelut	648,00	2 000,00	2 000,00
440200	Kuva- ja taittopalvelut		300,00	0,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	850,00	1 100,00	1 670,00
442000	Toimintavakuutukset	150,00	250,00	200,00
Palvelujen ostot		7 706,85	14 500,00	14 400,00
460000	Kalusteet	1 778,85	3 500,00	4 500,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	4,50	1 000,00	2 000,00
462000	Muut koneet ja laitteet	155,82	500,00	500,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	168,52	350,00	250,00
467000	Elintarvikkeet	1 720,22	2 700,00	2 200,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	112,42	300,00	0,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	54,01	50,00	100,00
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	1 233,65	2 800,00	2 500,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	911,50	2 800,00	2 500,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	365,29	500,00	500,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	937,59	1 600,00	1 200,00
Ostot tilikauden aikana		7 442,37	16 100,00	16 250,00
Aineet ja tarvikkeet		7 442,37	16 100,00	16 250,00
493000	Jäsenmaksut	143,18	230,00	230,00
495500	Luottokorttikulut	50,00	50,00	50,00
Muut toimintakulut		193,18	280,00	280,00
Toimintakulut		263 421,57	315 570,00	355 784,00
TOIMINTAKATE		262 569,57	315 420,00	355 434,00
VUOSIKATE		262 569,57	315 420,00	355 434,00
TILIKAUDEN TULOS		262 569,57	315 420,00	355 434,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		262 569,57	315 420,00	355 4,00

3.2.7. Perhetyö

1.	Työala	Perhetyö
	Tehtäväalue	248
	Laatija/vastuuhenkilö	Anna Kangas ja Liisi Saarimaa
2.	Perustehtävät ja toiminta-ajatus Perhetyön tavoitteena on kutsua koko perhettä elämään seurakuntaperheen yhteydessä ja kokemaan Jumalan rakkautta arjessa ja juhlassa. Perhetyötä tehdään monella tapaa eri työalojen sisällä. Tämän lisäksi eri työalat yhdessä järjestävät erilaisia perhe- ja kummitapahtumia, -kirkkoja, -leirejä ja –retkiä. Varhaiskasvatuksen viikoittaista perhetyötä ovat avoimet perhekerhot, esikoisvauvakerho, mukulakerho, vauvamus- ja taaperomusakerho ja Apukädet lastenhoitoon -toiminta.	
3.	Toiminnan painopistealueet vuonna 2026 Kirkkoneuvosto päätti valita toiminnan painopisteiksi vuodelle 2026 seurakuntalaisten osallisuuden, globaalin kirkon, ympäristön ja seurakuntavaalit.	
4.	Toiminnan muutokset vuosina 2027–2028	

	Päiväkerholaisten määrä näyttää vähentyvän, joten työntekijäresurssia vapautunee perhetyöhön. Toisaalta yhteiskunnassa voi tapahtua nopeitakin muutoksia, esim. säästöt kunnan varhaiskasvatuksessa. Myös subjektiivinen varhaiskasvatusoikeus voi muuttua, joka vaikuttaa suoraan seurakunnan varhaiskasvatukseen.	
5.	Tavoite	6. Toimenpiteet
	1. Seurakuntalaisten osallisuuden vahvistaminen	1. Järjestämme jatkoa yksinhuoltajien toiminnalle vuoden 2025 yksinhuoltajien illassa nousseiden toiveiden mukaisesti. 2. Aloitamme avoimissa perhekerhoissa toivepuutyöskentelyn, jonka avulla perheet voivat jokaisella kerhokerralla vaikuttaa ohjelman toteutukseen.
	2. Globaali kirkko	1. Järjestämme Lähetysjuhlien lasten ja perheiden ohjelman yhteistyössä vapaaehtoisten seurakuntalaisten kanssa.
	3. Ympäristö	1. Järjestämme lastenvaatteiden ja -tarvikkeiden vaihtopisteen päiväkerhotiloissa.
	4. Seurakuntavaalit	1. Järjestämme lastenvaalit-tapahtuman perheille.

Perhetyö 1002310248

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
318000	Leirimaksut	-1 300,00	-300,00	-700,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-19,11		
Maksutuotot		-1 319,11	-300,00	-700,00
Toimintatuotot		-1 319,11	-300,00	-700,00
401000	Työajan palkat	46 047,89	48 890,00	58 020,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	102,00		
409800	Jaksotetut palkat	358,50		
Palkat ja palkkiot		46 508,39	48 890,00	58 020,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	530,19	860,00	1 097,00
412000	Eläkemaksut	9 714,52	10 270,00	12 417,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	414,05	430,00	510,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-126,63		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	76,11		
Henkilösivukulut		10 608,24	11 560,00	14 024,00
Henkilöstökulut		57 116,63	60 450,00	72 044,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)		50,00	50,00
438500	Kuljetuspalvelut	280,00	350,00	450,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	451,00	300,00	450,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	116,43	120,00	150,00
Palvelujen ostot		847,43	820,00	1 100,00
467000	Elintarvikkeet	1 774,34	990,00	720,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat		100,00	100,00
Ostot tilikauden aikana		1 774,34	1 090,00	820,00
Aineet ja tarvikkeet		1 774,34	1 090,00	820,00
Toimintakulut		59 738,40	62 360,00	73 964,00

TOIMINTAKATE	58 419,29	62 060,00	73 264,00
VUOSIKATE	58 419,29	62 060,00	73 264,00
TILIKAUDEN TULOS	58 419,29	62 060,00	73 264,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	58 419,29	62 060,00	73 64,00

3.2.8. Rippikoulu

1.	Työala	1002350000 Rippikoulutyö
	Tehtäväalue	Nuoriso- ja rippikoulutyö
	Laatija/vastuuhenkilö	Sanna Mehtälä, Tiina Rankinen, Teemu Kentta, Tuomas Meurman
2.	Perustehtävät ja toiminta-ajatus Rippikouluissa toteutetaan Jeesuksen antamaa kaste- ja lähetyskäskyä. Rippikoulussa annetaan kasteopetusta, tuetaan nuorten kasvua, itsenäistymistä ja kristillisen identiteetin sisäistämistä sekä kutsutaan nuoria seurakuntayhteyteen. Rippikoululaisten ikäluokka on 185 henkilöä. Rippikoululeirejä järjestetään 8 ja lisäksi päivärippikouluryhmä. Rippikoulutyötä toteuttaa monialainen tiimi. Rippikoulutyötä ohjaavat valtakunnallinen rippikoulusuunnitelma sekä paikallissuunnitelma kaikissa vaiheissa.	
3.	Toiminnan painopistealueet vuonna 2026 Lähtökohta: Suuri ikäluokka - riittävä resursointi: tarjotaan 8 leiriryhmää ja päivärippikoulu, kausityöntekijöiden ja viranhaltijoiden työpanosta resursoidaan riittävästi. Osallisuus: Huomioidaan erilaiset oppijat ja nuoren tuen tarve: kausityöntekijöiden rekrytoinnissa painotetaan pedagogisia taitoja ja valmiuksia. Ympäristö: Tutustutaan päivitettyyn Vihreät riparit -malliin. Globaali kirkko: Rippikoulujen lähetysopetuksessa hyödynnetään lähetysseurari Tiina Rankisen Angolan opintomatkan antia	
4.	Toiminnan muutokset vuosina 2027–2028 - Ikäluokkien pieneneminen ei vielä vaikuta rippikouluun osallistuvien määrään v. 27-28 - Mahdollisuuksien mukaan toteutetaan alle 25 osallistujan rippikouluryhmiä (25 on suositeltu enimmäismäärä ryhmässä). Näin pystymme paremmin kohtaamaan tukea tarvitsevia nuoria. Samalla tuemme rippikoulutyöntekijöiden työhyvinvointia.	
5.	Tavoite	6. Toimenpiteet
	Vihreä ripari-toimintamallin juurruttaminen osaksi seurakunnan rippikoulutyötä	Rippikoulutyöntekijöille järjestetään koulutuksellinen aamupäivä aiheen äärellä. Noudatetaan Vihreät riparit -periaatteita rippikoulujen suunnittelussa, ja arvioidaan rippikoulutoimintaa sen periaatteiden mukaan (Vihreä kädenjälki)
	Nuori voi kokea pyhyyttä	Hartaushetket ja jumalanpalvelukset rippikoulussa. Lupa hengittää ja hengittää suorittamisen vastapainona.
	Opetusta tuetaan riittävästi, että erilaisten oppijoiden mukanaolo ryhmissä on mahdollista	Rekrytoidaan leirityöntekijöiden lisäksi resurssiopettaja, joka tukee päivätyönä kaikkia Kaaranmännikön kesän rippikoululeirien opetusta ja oppimisen tukea tarvitsevia rippikoululaisia Vapaaehtoisia leiriaikuisia haetaan mukaan toimintaan kesäksi.

Rippikoulutyö 1002350000

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
318000	Leirimaksut	-17 640,00	-19 600,00	-24 500,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-878,06		-900,00
325000	Muut maksut ja korvaukset	-135,00		
Maksutuotot		-18 653,06	-19 600,00	-25 400,00
Toimintatuotot		-18 653,06	-19 600,00	-25 400,00
401000	Työajan palkat	58 665,52	74 100,00	72 232,00
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	6 420,00	7 000,00	5 000,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	3 672,00	4 000,00	
409800	Jaksotetut palkat	558,29		
Palkat ja palkkiot		69 315,81	85 100,00	77 232,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	773,98	1 500,00	1 460,00
412000	Eläkemaksut	13 779,92	17 900,00	16 528,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	560,99	750,00	680,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-125,98		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	118,46		
Henkilösivukulut		15 107,37	20 150,00	18 668,00
Henkilöstökulut		84 423,18	105 250,00	95 900,00
430000	Postipalvelut		480,00	550,00
431100	Painatukset			150,00
431200	Ilmoitukset	55,00	100,00	100,00
433000	ICT-palvelut		310,00	
433500	Puhtaanapitopalvelut			300,00
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	7 335,84	8 630,00	12 800,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	807,42	580,00	200,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	104,31	130,00	150,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	529,30	50,00	
437700	Ravitsemuspalvelut, muut			500,00
438500	Kuljetuspalvelut	550,00	2 000,00	1 800,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö		120,00	
440000	Asiantuntijapalvelut	98,08		
440200	Kuva- ja taittopalvelut	255,44	300,00	
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	4 326,00	5 000,00	16 000,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	116,44	130,00	200,00
442000	Toimintavakuutukset	450,00	460,00	460,00
Palvelujen ostot		14 627,83	18 290,00	33 210,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	105,91	120,00	
467000	Elintarvikkeet	21 761,63	21 800,00	15 000,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	54,75	100,00	500,00
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	950,91	2 000,00	2 000,00

473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit		1 500,00	500,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	2 516,60	2 600,00	4 000,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 675,72	1 800,00	1 800,00
Ostot tilikauden aikana		27 065,52	29 920,00	23 800,00
Aineet ja tarvikkeet		27 065,52	29 920,00	23 800,00
495000	Luottotappiot	1 400,00		1 400,00
495500	Luottokorttikulut	25,00		50,00
Muut toimintakulut		1 425,00		1 450,00
Toimintakulut		127 541,53	153 460,00	154 360,00
TOIMINTAKATE		108 888,47	133 860,00	128 960,00
VUOSIKATE		108 888,47	133 860,00	128 960,00
TILIKAUDEN TULOS		108 888,47	133 860,00	128 960,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		108 888,47	133 860,00	128 0,00

3.2.9. Nuorisotyö (ent. Nuorisotyö 236 ja varhaisnuorisotyö 233)

1.	Työala	1002360000 Varhaisnuoriso- ja nuorisotyö
	Tehtäväalue	Nuoriso- ja rippikoulutyö
	Laatija/vastuuhenkilö	Sanna Mehtälä, Tiina Rankinen, Teemu Kentta, Tuomas Meurman
2.	Perustehtävät ja toiminta-ajatus Varhaisnuorisotyön ja nuorisotyön tehtävä on tukea lapsen ja nuoren kasvamista ihmisenä ja kristittynä seurakuntayhteydessä yhdessä kodin, koulun ja muiden kasvattajien kanssa. Annamme varhaisnuorille onnistumisen elämyksiä ja hyviä kokemuksia sekä rohkaisemme ja tuemme heidän osallisuuttaan turvallisessa yhteisössä kerhojen, leirien, retkien ja tapahtumien kautta. Autamme nuorta löytämään oma paikkansa seurakuntalaisena ja annamme mahdollisuuden ottaa vastuuta.	
3.	Toiminnan painopistealueet vuonna 2026 Vaalit: Seurakuntavaalit tulevat nuorten elämänpiiriin Osallisuus: Yhdessä tekeminen musiikin kautta Ympäristö: Nuoret suunnittelevat ja toteuttavat ympäristöaiheisen tapahtuman Globaali kirkko: Lähetyskasvatus	
4.	Toiminnan muutokset vuosina 2027–2028 - Ikäluokkien pienentyminen ja kyläkoulujen lakkauttaminen vaikuttaa kouluyhteistyön painopisteiden muutoksina - Vanhan apteekin kiinteistöstä luopumisen myötä Nuorisotila Kulmaa kehitetään entistä paremmin toiminnan tarpeita vastaavaksi yhteistyössä kiinteistön omistajan kanssa	
5.	Tavoite	6. Toimenpiteet
	Nuoret äänestävät seurakuntavaaleissa	Ennakkoäänestys toteutetaan toisen asteen kampuksilla
	Järjestää nuorille kokoavaa toimintaa osallistaen nuoria toiminnan suunnitteluun ja toteuttamiseen	Nuorten laulu- ja soitinryhmä toteuttaa jumalanpalveluksen musiikin tuomiokirkossa ja kaikissa kyläkirkoissa

Lähetystyön tietoisuuden lisääminen	Lähetystyö on aiheena koulukinkereillä ja alakoulujen kevätkirkossa. Lapualla järjestetään alueelliset lähetysjuhlat, jossa on lasten ja nuorten ohjelmaa. Lähetysseuraksi pyrkii käymään jokaisen rippikouluryhmän arki-illan tapaamisessa tai leirillä kertomassa opintomatkaansa.
-------------------------------------	--

Nuorisotyö 1002360000

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
318000	Leirimaksut		-500,00	-500,00
319000	Retki- ja kurssimaksut		-1 900,00	-1 900,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-445,23		
Maksutuotot		-445,23	-2 400,00	-2 400,00
Toimintatuotot		-445,23	-2 400,00	-2 400,00
401000	Työajan palkat	45 002,07	88 800,00	90 339,00
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	620,00	2 300,00	
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	1 479,00	1 600,00	
409800	Jaksotetut palkat	69,25		
Palkat ja palkkiot		47 170,32	92 700,00	90 339,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	546,39	1 620,00	1 708,00
412000	Eläkemaksut	10 184,86	19 470,00	19 333,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	418,54	810,00	795,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-123,80		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	16,33		
Henkilösivukulut		11 042,32	21 900,00	21 836,00
Henkilöstökulut		58 212,64	114 600,00	112 175,00
430000	Postipalvelut		610,00	600,00
431200	Ilmoitukset		110,00	100,00
432000	Toimistopalvelut	42,20		
433000	ICT-palvelut	227,75	820,00	800,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	1 621,28	2 400,00	2 500,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	44,19	4 200,00	0,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	228,80		100,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	65,20	100,00	500,00
438500	Kuljetuspalvelut	710,00	4 000,00	4 500,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	675,40	900,00	500,00
439100	Koulutuspalvelut, muut	180,00	200,00	400,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	350,00	6 060,00	5 000,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	116,43	250,00	200,00
442000	Toimintavakuutukset	150,00	310,00	310,00
447000	Muut palvelut		1 980,00	1 500,00
Palvelujen ostot		4 411,25	21 940,00	17 010,00
453000	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	600,00		

Vuokratulot		600,00		
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet		200,00	200,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	42,30	250,00	350,00
467000	Elintarvikkeet	3 872,60	9 140,00	4 000,00
467600	Keittiövälineet ja astiat	5,99		
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	767,61	2 900,00	2 500,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	83,90	4 650,00	5 000,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset		580,00	580,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 173,17	2 600,00	2 300,00
Ostot tilikauden aikana		5 945,57	20 320,00	14 930,00
Aineet ja tarvikkeet		5 945,57	20 320,00	14 930,00
489000	Muut avustukset		2 000,00	2 000,00
Annetut avustukset			2 000,00	2 000,00
493000	Jäsenmaksut	143,18	310,00	310,00
495500	Luottokorttikulut	25,00		50,00
Muut toimintakulut		168,18	310,00	360,00
Toimintakulut		69 337,64	159 170,00	146 475,00
TOIMINTAKATE		68 892,41	156 770,00	144 075,00
VUOSIKATE		68 892,41	156 770,00	144 075,00
TILIKAUDEN TULOS		68 892,41	156 770,00	144 075,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		68 892,41	156 770,00	144 075,00

3.2.10. Diakoniatyö ja diakoniarahasto

1.	Työala	Diakoniatyö
	Tehtäväalue	Diakoniatyö
	Laatija/vastuhenkilö	Minna Kivistö/ diakoniatimi
2.	Perustehtävät ja toiminta-ajatus Diakoniatyö on uskossa liikkeelle lähtemistä ja jokaisen ihmisen kohtaamista niin, että hän kokee olevansa arvokas ihmisten ja Jumalan edessä. Palvelemme lähimmäisiä lähellä ja kaukana sekä yhdessä eri verkostojen kanssa.	
3.	Toiminnan painopistealueet vuonna 2026 1. Vahvistetaan diakoniatimin ja diakonian vapaaehtoisten kanssa yhdessä tekemistä ja toimimista ydintehtävässä. 2. Työnkuvien täsmentäminen vakiintuneiden viranhaltijoiden kesken. 3. Diakoniatyö osallistuu yhteiskunnallisiin muutoksiin omalla osaamisella yhteistyössä eri tahojen kanssa.	
4.	Toiminnan muutokset vuosina 2027-2028 Tehtäväkuvat ja diakoniatimin toiminta on vakiintunut. Yhteiskunnan muutoksiin reagoidaan toimintaa muuttamalla ja priorisoimalla.	
5.	Tavoite	6. Toimenpiteet

Diakoniatiimin vahvistaminen	tehtävänkuvat tarkistetaan, jatkuva arviointi ja palaute, työtehtävien priorisointi, säännölliset tiimikokoukset
Kohtaaminen	Työntekijöiden ja yhdessä diakoniavapaaehtoisten toimesta kohdataan ihmiset. Walk in terapian vakiinnuttaminen diakoniatyössä.
Yhteistyö	Toimitaan yhdessä eri toimijoiden kanssa

Diakoniatyö 1002410001

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
314900	Muut myyntituotot	-490,00	-500,00	0,00
Myyntituotot		-490,00	-500,00	0,00
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	-977,65	-2 000,00	-1 500,00
Maksutuotot		-977,65	-2 000,00	-1 500,00
362000	Jumalanpalveluskolehdit		-200,00	0,00
363000	Muut kolehdit		-200,00	0,00
367000	Muut lahjoitustuotot		-200,00	0,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat			-600,00	0,00
Toimintatuotot		-1 467,65	-3 100,00	-1 500,00
401000	Työajan palkat	124 763,05	128 020,00	136 106,00
409800	Jaksotetut palkat	-8 407,50		
Palkat ja palkkiot		116 355,55	128 020,00	136 106,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	1 401,36	2 240,00	2 573,00
412000	Eläkemaksut	25 972,40	26 880,00	29 127,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	1 122,98	1 110,00	1 198,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-621,86		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	-1 784,07		
Henkilösivukulut		26 090,81	30 230,00	32 898,00
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-2 999,59		
Henkilökulujen oikaisuerät		-2 999,59		
Henkilöstökulut		139 446,77	158 250,00	169 004,00
430000	Postipalvelut	1 473,80	2 000,00	2 300,00
433000	ICT-palvelut	1 858,04	2 000,00	2 000,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	173,69	100,00	200,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	1 860,19		1 800,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)		500,00	500,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	144,48		150,00
438500	Kuljetuspalvelut	1 000,00	2 000,00	1 200,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	1 402,90		
439100	Koulutuspalvelut, muut		500,00	500,00
440000	Asiantuntijapalvelut		200,00	2 000,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	100,01	600,00	800,00
442000	Toimintavakuutukset	150,00	150,00	160,00

443500	Yhteistyökorvaukset	2 028,16	2 000,00	2 000,00
447000	Muut palvelut	130,00	200,00	300,00
Palvelujen ostot		10 321,27	10 250,00	13 910,00
453000	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	26,00		50,00
Vuokratulot		26,00		50,00
460000	Kalusteet		1 000,00	1 000,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	147,00	200,00	350,00
462000	Muut koneet ja laitteet		500,00	0,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	191,28	700,00	500,00
467000	Elintarvikkeet	4 394,64	6 500,00	4 500,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	26,57		50,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	301,59	150,00	150,00
472900	Suojavaatteet		500,00	500,00
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	117,42	250,00	250,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	302,10	500,00	250,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	2 294,38	3 000,00	3 000,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	81,80	200,00	200,00
Ostot tilikauden aikana		7 856,78	13 500,00	10 750,00
Aineet ja tarvikkeet		7 856,78	13 500,00	10 750,00
480500	Kansainvälinen diakonia	3 000,00	3 300,00	5 000,00
483000	Diakonia-avustukset	17 323,00	20 000,00	20 000,00
Annetut avustukset		20 323,00	23 300,00	25 000,00
493000	Jäsenmaksut		50,00	50,00
495500	Luottokorttikulut		50,00	50,00
496000	Muut kulut	40,00	50,00	50,00
Muut toimintakulut		40,00	150,00	150,00
Toimintakulut		178 013,82	205 450,00	218 864,00
TOIMINTAKATE		176 546,17	202 350,00	217 364,00
VUOSIKATE		176 546,17	202 350,00	217 364,00
TILIKAUDEN TULOS		176 546,17	202 350,00	217 364,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		176 546,17	202 350,00	217 364,00

Diakoniarahasto 1002410100

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	-1 690,85		-1 700,00
319000	Retki- ja kurssimaksut	-1 260,00	-1 500,00	-1 500,00
Maksutuotot		-2 950,85	-1 500,00	-3 200,00
362000	Jumalanpalveluskolehdit		-1 000,00	-1 000,00
364000	Rahankeräys		-200,00	-10 000,00
367000	Muut lahjoitustuotot	-28 172,21	-10 000,00	0,00
368000	Yhteisvastuukeräyksen srk-osuus tuotosta	0,00	-1 500,00	-1 500,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-28 172,21	-12 700,00	-12 500,00

375000	Muut tuet ja avustukset	-600,00	-1 500,00	-1 500,00
Tuot ja avustukset		-600,00	-1 500,00	-1 500,00
383000	Muut tuotot	-20 909,55	-18 000,00	-18 000,00
Muut toimintatuotot		-20 909,55	-18 000,00	-18 000,00
Toimintatuotot		-52 632,61	-33 700,00	-35 200,00
433500	Puhtaanapitopalvelut			1 500,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	98,10		200,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	450,00	500,00	700,00
438500	Kuljetuspalvelut		1 000,00	0,00
Palvelujen ostot		548,10	1 500,00	2 400,00
453000	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	14 710,19	14 500,00	15 000,00
Vuokratulot		14 710,19	14 500,00	15 000,00
460000	Kalusteet		1 000,00	1 000,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	9,99		50,00
462000	Muut koneet ja laitteet	102,99		100,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	122,94	200,00	200,00
467000	Elintarvikkeet	2 657,47	750,00	3 000,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	175,50		200,00
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	881,93		1 000,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit		200,00	200,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	255,03	200,00	300,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	379,35	400,00	400,00
Ostot tilikauden aikana		4 585,20	2 750,00	6 450,00
Aineet ja tarvikkeet		4 585,20	2 750,00	6 450,00
483000	Diakonia-avustukset	14 426,97	20 000,00	20 000,00
Annetut avustukset		14 426,97	20 000,00	20 000,00
494000	Eryityskatteisten rahastojen nettotuoton siirto	17 247,05		
496000	Muut kulut	1 127,60	2 500,00	2 500,00
Muut toimintakulut		18 374,65	2 500,00	2 500,00
Toimintakulut		52 645,11	41 250,00	46 350,00
TOIMINTAKATE		12,50	7 550,00	11 150,00
VUOSIKATE		12,50	7 550,00	11 150,00
TILIKAUDEN TULOS		12,50	7 550,00	11 150,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		12,50	7 550,00	11 150,00

3.2.11. Perheneuvonta**Perheneuvonta 1002420000**

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
443500	Yhteistyökorvaukset	18 118,17	22 298,00	22 000,00

Palvelujen ostot	18 118,17	22 298,00	22 000,00
Toimintakulut	18 118,17	22 298,00	22 000,00
TOIMINTAKATE	18 118,17	22 298,00	22 000,00
VUOSIKATE	18 118,17	22 298,00	22 000,00
TILIKAUDEN TULOS	18 118,17	22 298,00	22 000,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	18 118,17	22 298,00	22 000,00

3.2.12. Sairaalasielunhoito**Sairaalasielunhoito 1002430000**

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
443500	Yhteistyökorvaukset	13 132,92	14 597,00	14 644,00
Palvelujen ostot		13 132,92	14 597,00	14 644,00
Toimintakulut		13 132,92	14 597,00	14 644,00
TOIMINTAKATE		13 132,92	14 597,00	14 644,00
VUOSIKATE		13 132,92	14 597,00	14 644,00
TILIKAUDEN TULOS		13 132,92	14 597,00	14 644,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		13 132,92	14 597,00	14 644,00

3.2.13. Lähetystyö

1.	Työala	Lähetystyö
	Tehtäväalue	260
	Laatija/vastuuhenkilö	Tiina Rankinen ja Jyrki Alanko
2.	Perustehtävät ja toiminta-ajatus Maaailmanlaajuisen kristillisen kirkon kasvaminen ja juurtuminen lähellä ja kaukana. Tavoitteena on lähetystyön näkyminen kaikissa seurakunnan työmuodoissa.	
3.	Toiminnan painopistealueet vuonna 2026 1. Uuden sukupolven innostaminen lähetystyöhön. 2. Lähetyskasvatus 3. Missionaarisuuden vahvistaminen	
4.	Toiminnan muutokset vuosina 2027-2028 Tutkitaan mahdollisuutta järjestää yhteistyössä Suomen Lähetysseuran kanssa Lähde liikkeelle-koulutus 2027 jatkona Lähetysjuhille.	
5.	Tavoite	6. Toimenpiteet
	Uusien ihmisten saaminen seurakunnan toimintaan ja lähetystyöhön.	Lähetysjuhlat ja niiden näkyvyys Lapualla. Kutsuvierastilaisuus Lähetysjuhilla luottamushenkilöille ja työntekijöille.
	Lähetyskasvatus	Lähetystyö vahvasti esillä alakoululaisten ja nuorten parissa.

Missionaarinen näkökulma vahvemmin esille jumalanpalveluselämässä.	1. Nimikkolähetit tavalla tai toisella mukana messuissa. 2. Lähetys sihteeri ja lähetyspappi valmistelevat lähetystyötä koskevaa esirukousmateriaalia vuoden 2026 jumalanpalveluksiin. Materiaali liitetään Katrinan jumalanpalvelussuunnitelmaan.
--	---

Lähetystyö 1002600000

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
319000	Retki- ja kurssimaksut		-500,00	-300,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-103,71		-50,00
Maksutuotot		-103,71	-500,00	-350,00
Toimintatuotot		-103,71	-500,00	-350,00
401000	Työajan palkat	19 899,69	20 660,00	21 104,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	459,00		
409800	Jaksotetut palkat	389,53		
Palkat ja palkkiot		20 748,22	20 660,00	21 104,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	236,16	360,00	399,00
412000	Eläkemaksut	4 398,76	4 340,00	4 516,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	183,22	180,00	186,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-49,16		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	82,66		
Henkilösivukulut		4 851,64	4 880,00	5 101,00
Henkilöstökulut		25 599,86	25 540,00	26 205,00
430000	Postipalvelut		50,00	50,00
433000	ICT-palvelut		80,00	80,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	195,43	700,00	700,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	602,62	500,00	500,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut		200,00	200,00
438500	Kuljetuspalvelut		500,00	500,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	422,90		
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut		500,00	500,00
442000	Toimintavakuutukset	150,00	150,00	150,00
Palvelujen ostot		1 370,95	2 680,00	2 680,00
460000	Kalusteet		500,00	500,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit		50,00	50,00
467000	Elintarvikkeet	120,00	800,00	800,00
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	202,28	400,00	400,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	237,73	200,00	200,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset		50,00	100,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	44,62	100,00	100,00
Ostot tilikauden aikana		604,63	2 100,00	2 150,00
Aineet ja tarvikkeet		604,63	2 100,00	2 150,00

480000	Lähetystyö	45 000,00	72 800,00	77 800,00
Annetut avustukset		45 000,00	72 800,00	77 800,00
493000	Jäsenmaksut	150,00		150,00
Muut toimintakulut		150,00		150,00
Toimintakulut		72 725,44	103 120,00	108 985,00
TOIMINTAKATE		72 621,73	102 620,00	108 635,00
VUOSIKATE		72 621,73	102 620,00	108 635,00
TILIKAUDEN TULOS		72 621,73	102 620,00	108 635,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		72 621,73	102 620,00	108 635,00

3.2.14. Seurakuntien yhteinen kehitysvammaistyö

1.	Työala	Seurakuntien yhteinen kehitysvammaistyö
	Tehtäväalue	Kehitysvammaiset ja heidän sidosryhmänsä kotona, hyvinvointialueilla, seurakunnissa ja järjestöissä
	Laatija/vastuuhenkilö	Marja-Liisa Latvatalo
2.	Perustehtävät ja toiminta-ajatus Kehitysvammaisten ja heidän sidosryhmiensä palveleminen mm. jumalanpalveluselämän, kirkollisten toimitusten ja sielunhoitokeskustelujen avulla. Yhteistyö, tuki, ja aktivointi seurakuntien, työntekijöitten ja järjestöjen kanssa. Toiminnasta tiedottaminen. Pyydettyäessä kouluttaminen omaan erityisosaamiseen kuuluvista asioista. Muihin kirkkokuntiin kuuluvien kehitysvammaisten tukeminen, siten että he saavat kirkkokuntansa mukaista sielunhoitoa.	
3.	Toiminnan painopistealueet vuonna 2026 Alueellisen ja paikallisen seurakuntatyön tukeminen ja siihen osallistuminen. Alueelliset selkorippikoulut, alueellisen ja paikallisen jumalanpalveluselämän toteuttaminen, sururyhmän ja jatkorippikoulun tarjoaminen, sielunhoitotyö, leiripäivät, kirkolliset toimitukset, hiljaisuuden työ -> rukouspolut kehitysvammaisille (M-L Latvatalo). Valtakunnallisen kehitysvammaistyön (papit ja diakoniatyöntekijät) verkostopäivien toteuttamiseen osallistuminen yhteistyössä kirkkohallituksen kanssa.	
4.	Toiminnan muutokset vuosina 2027–2028 Toiminnan vakiinnuttaminen viranhaltijan virkavapauden jälkeen. Työnohjauksen palauttaminen toimintatapoihin. Tehtävän tavoitteena on edelleen palvella yhteistyökumppaneiden tarpeita mahdollisuuksien mukaan.	
5.	Tavoite	6. Toimenpiteet
	Työnohjauksen tarjoaminen	Palautuu pätevyiden omaavan viranhaltijan virkavapauden jälkeen
	Yhteistyökumppaneiden tarpeitten huomioiminen	Tarpeitten kartoittaminen ja kalenteroiminen

Seurakuntien yhteinen kehitysvammatyö 1002900000

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
304000	Korvaukset muilta seurakunnilta	-153 271,00	-165 000,00	-176 000,00

Korvaukset		-153 271,00	-165 000,00	-176 000,00
318000	Leirimaksut	-270,00		-200,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-273,91	-220,00	-200,00
Maksutuotot		-543,91	-220,00	-400,00
375000	Muut tuet ja avustukset	-1 566,87		-1 000,00
Tuot ja avustukset		-1 566,87		-1 000,00
Toimintatuotot		-155 381,78	-165 220,00	-177 400,00
401000	Työajan palkat	101 719,04	120 000,00	123 250,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	2 000,00	1 000,00	2 440,00
409800	Jaksotetut palkat	-147,49		0,00
Palkat ja palkkiot		103 571,55	121 000,00	125 690,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	1 194,73	2 100,00	2 200,00
412000	Eläkemaksut	21 473,66	25 200,00	26 400,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	930,54	1 050,00	1 100,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-301,20		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	-30,98		
Henkilösivukulut		23 266,75	28 350,00	29 700,00
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-172,32		
Henkilökulujen oikaisuerät		-172,32		
Henkilöstökulut		126 665,98	149 350,00	155 390,00
430000	Postipalvelut	316,00	300,00	300,00
431100	Painatukset	208,33		0,00
433000	ICT-palvelut	285,97	920,00	300,00
433500	Puhtaanapitopalvelut	10,00		0,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	21 889,30	17 500,00	18 000,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	1 182,43	700,00	1 200,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	15,90	100,00	100,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	310,19	310,00	300,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	1 527,10	1 700,00	1 700,00
440000	Asiantuntijapalvelut		2 000,00	1 000,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmalvelut		2 500,00	2 000,00
443500	Yhteistyökorvaukset	1 673,97	2 500,00	2 000,00
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	100,00	500,00	500,00
Palvelujen ostot		27 519,19	29 030,00	27 400,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	220,64	1 000,00	500,00
462000	Muut koneet ja laitteet	210,00	1 000,00	500,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	339,91	710,00	600,00
467000	Elintarvikkeet	1 542,78	1 500,00	1 500,00
467600	Keittiövälineet ja astiat	60,28	50,00	50,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	2,35	20,00	20,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	362,13	300,00	300,00
472900	Suojavaatteet	10,07	100,00	100,00
473050	Sakraaliesineet ja -vaatteisto		100,00	100,00
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	1 163,26	1 050,00	1 200,00

473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	107,80	500,00	500,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	787,15	850,00	800,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	308,61	310,00	350,00
Ostot tilikauden aikana		5 114,98	7 490,00	6 520,00
Aineet ja tarvikkeet		5 114,98	7 490,00	6 520,00
493000	Jäsenmaksut		50,00	50,00
495500	Luottokorttikulut	100,00	80,00	80,00
Muut toimintakulut		100,00	130,00	130,00
Toimintakulut		159 400,15	186 000,00	189 440,00
TOIMINTAKATE		4 018,37	20 780,00	12 040,00
VUOSIKATE		4 018,37	20 780,00	12 040,00
TILIKAUDEN TULOS		4 018,37	20 780,00	12 040,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		4 018,37	20 780,00	12 040,00

3.3.Haudaus- ja kiinteistötoimi

1.	Työala	
	Tehtäväalue	Haudaus- ja kiinteistötoimi
	Laatija/vastuhenkilö	Juha Ylinen
2.	Perustehtävät ja toiminta-ajatus Haudustoimen päätehtävä on osoittaa hautapaikka kuolemantapauksen sattuessa seurakunnan jäsenelle ja palvella vainajaa sekä omaisia suorittamalla hautaukseen liittyvät tarpeelliset toiminnot. Haudausmaan hoitotehtävät ovat myös ensisijaisen tärkeitä palvelemaan seurakunnan jäseniä ja omaisia. Seurakunnan puistojen ja viheralueiden hoito muillakin kiinteistöillä on toimialan näkyviä ja merkittäviä toimenpiteitä, kuten myös työsuojelu. Rakennettujen kiinteistöjen kunnossapito on perusedellytys seurakunnan toiminnalle. Korjaukset ja investoinnit ovat osa rakennusten kunnossapitoa, joilla luodaan puitteet toiminnan jatkumiselle.	
3.	Toiminnan painopistealueet vuonna 2026 Simpsonin hautausmaan aluesuunnittelun toteutus vanhalle puolelle, Simpsonin hautausmaan saaminen hautakartta.fi palveluun, sekä Tiistenjoen hautausmaan käytävien salaoitus ja sadevesiohjauksen parantaminen. Rakennuksiin kohdistuvat investoinnit, joilla pyritään edistämään energiataloudellisuutta, työhyvinvointia ja rakenteiden kestävyyttä, sekä koneiden ja laitteiden toimintavarmuutta, toteutetaan mm. peruskorjaamalla seurakuntatalossa eri toimisto- ja arkistotiloja, maalaamalla Tiistenjoen monitoimitaloa, tekemällä tuomiokirkkoon mahdollisesti tilamuutoksia ja korjaamalla vesikatto. Haudausmaille tehtävillä muilla hankinnoilla ja määrärahoilla pyritään saavuttamaan ympäristöä vähemmän kuormittavia tekijöitä, kuten akkuteknologiaa hyödyntäviä pienkoneita ja laitteita. Ympäristödiplomi (koskee koko seurakuntaa) uusitaan alkuvuodesta 2026.	
4.	Toiminnan muutokset vuosina 2027-2028 Määrärahoja tullaan tarvitsemaan edelleen varsinkin rakennusten korjaamiseen ja niiden suunnitteluun, vaikka investointitasoa haluttaisiin pienentää. Haudausmaiden tekniikan uudistaminen vaatii vielä lähivuosina investointeja. Konekannan uusiminen, sekä koneiden käytön tehostaminen puolestaan tuo säästöjä ja on ympäristön kannalta tärkeää, edellyttäen suunnitelmallista konekannan uusintaa määrävuosin. Kierrätystä pyritään tehostamaan ja monipuolistamaan edelleen sekä kiinteistöissä, että hautausmailla. Ympäristödiplomi tukee näitä malleja.	

5.	Tavoite	6. Toimenpiteet
	Simpsonin hautausmaan aluesuunnittelun toteutus vanhalle puolelle	Automaatiosuunnittelu, tarjouspyynnöt, toteutus. Näihin käytetään suunnittelijoita apuna.
	Rakennuksiin kohdistuvat investoinnit	Kirkkovaltuuston hyväksymien määrärahojen puitteissa ja rakennuttajan konsultin toimesta tehtävien toimenpiteiden toteutus

3.3.1. Hautausmaahallinto**Hautausmaahallinto 1004010000**

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
401000	Työajan palkat	23 211,92	35 020,00	35 149,00
409800	Jaksotetut palkat	1 204,86		
Palkat ja palkkiot		24 416,78	35 020,00	35 149,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	269,23	610,00	665,00
412000	Eläkemaksut	4 067,54	7 350,00	7 521,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	200,80	310,00	310,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-77,85		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	255,67		
Henkilösivukulut		4 715,39	8 270,00	8 496,00
Henkilöstökulut		29 132,17	43 290,00	43 645,00
431200	Ilmoitukset		675,00	400,00
433000	ICT-palvelut	190,05	300,00	300,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)		200,00	200,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö		220,00	100,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut		75,00	50,00
Palvelujen ostot		190,05	1 470,00	1 050,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit		100,00	100,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit		150,00	100,00
Ostot tilikauden aikana			250,00	200,00
Aineet ja tarvikkeet			250,00	200,00
Toimintakulut		29 322,22	45 010,00	44 895,00
TOIMINTAKATE		29 322,22	45 010,00	44 895,00
VUOSIKATE		29 322,22	45 010,00	44 895,00
TILIKAUDEN TULOS		29 322,22	45 010,00	44 895,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		29 322,22	45 010,00	44 895,00

3.3.2. Simpsonin hautausmaan ylläpito**Simpsonin hautausmaan ylläpito
1004030441**

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
321000	Haudan lunastusmaksut		0,00	-10 000,00

321100	Hautauspalvelumaksut		-6 000,00	-3 000,00
321500	Muistomerkki- ja hautapalkkimaksut		0,00	-1 000,00
Maksutuotot			-6 000,00	-14 000,00
Toimintatuotot			-6 000,00	-14 000,00
401000	Työajan palkat		163 590,00	153 574,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset		500,00	
Palkat ja palkkiot			164 090,00	153 574,00
410000	Sosiaaliturvamaksut		2 870,00	2 903,00
412000	Eläkemaksut		34 460,00	32 865,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut		1 430,00	1 352,00
Henkilösivukulut			38 760,00	37 120,00
Henkilöstökulut			202 850,00	190 694,00
431200	Ilmoitukset		500,00	250,00
433000	ICT-palvelut		4 950,00	4 000,00
433500	Puhtaanapitopalvelut		7 100,00	7 300,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut		3 400,00	3 400,00
435330	Erityislaitehuollot		400,00	400,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut		4 900,00	4 900,00
435700	Jätehuolto	759,28	4 900,00	5 000,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut		10 800,00	10 000,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)		2 200,00	2 200,00
442100	Omaisuusvakuutukset		7 375,00	7 750,00
Palvelujen ostot		759,28	46 525,00	45 200,00
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat		400,00	400,00
Vuokratulot			400,00	400,00
460000	Kalusteet		600,00	600,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet		100,00	100,00
462000	Muut koneet ja laitteet		18 300,00	15 000,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit		300,00	300,00
466500	Työvälineet ja työkalut		2 800,00	2 500,00
467000	Elintarvikkeet		700,00	700,00
467600	Keittiövälineet ja astiastot		50,00	50,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet		1 800,00	1 800,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet		7 700,00	6 000,00
471000	Sähkö	17,86	17 500,00	17 500,00
471300	Vesi		700,00	750,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet		5 000,00	4 000,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet		5 000,00	4 000,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet		100,00	420,00
472900	Suojavaatteet		4 000,00	3 500,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat		1 350,00	1 000,00
475000	Hautamuistomerkit		4 300,00	4 300,00

Ostot tilikauden aikana		17,86	70 300,00	62 520,00
Aineet ja tarvikkeet		17,86	70 300,00	62 520,00
491200	Kiinteistövero		3 200,00	3 200,00
Muut toimintakulut			3 200,00	3 200,00
Toimintakulut		777,14	323 275,00	302 014,00
TOIMINTAKATE		777,14	317 275,00	288 014,00
VUOSIKATE		777,14	317 275,00	288 014,00
643000	Poistot hautaustoimen pysyvistä vastaavista		61 755,00	123 551,00
Suunnitelman mukaiset poistot			61 755,00	123 551,00
Poistot ja arvonalentumiset			61 755,00	123 551,00
TILIKAUDEN TULOS		777,14	379 030,00	411 565,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		777,14	379 030,00	411 565,00

3.3.3. Tiistenjoen hautausmaa ylläpito

Tiistenjoen hautausmaan ylläpito 1004030442

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
321000	Haudan lunastusmaksut			-1 500,00
321100	Hautauspalvelumaksut		-1 000,00	-625,00
Maksutuotot			-1 000,00	-2 125,00
Toimintatuotot			-1 000,00	-2 125,00
401000	Työajan palkat	114,80	68 400,00	74 417,00
Palkat ja palkkiot		114,80	68 400,00	74 417,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	1,33	1 200,00	1 407,00
412000	Eläkemaksut	32,95	14 360,00	15 925,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	1,03	600,00	655,00
Henkilösivukulut		35,31	16 160,00	17 987,00
Henkilöstökulut		150,11	84 560,00	92 404,00
433000	ICT-palvelut		500,00	1 500,00
433500	Puhtaanapitopalvelut		300,00	300,00
434000	Haudankaivuupalvelut		7 000,00	0,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	2 374,96	1 000,00	1 000,00
435300	Kiinteistöjen huoltopalvelut		200,00	200,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut		2 000,00	2 900,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut		3 300,00	2 400,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)		1 000,00	1 000,00
438500	Kuljetuspalvelut		600,00	600,00
440000	Asiantuntijapalvelut		300,00	300,00
447000	Muut palvelut		200,00	200,00
Palvelujen ostot		2 374,96	16 400,00	10 400,00

461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet		300,00	300,00
462000	Muut koneet ja laitteet		2 000,00	2 000,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit		200,00	200,00
466500	Työvälineet ja työkalut		2 200,00	2 200,00
467000	Elintarvikkeet		300,00	300,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet		100,00	200,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet		1 800,00	1 800,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	36,82	4 000,00	4 200,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet		1 000,00	1 000,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet		100,00	100,00
472900	Suojavaatteet		1 000,00	1 000,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat		500,00	500,00
475000	Hautamuistomerkit		300,00	300,00
Ostot tilikauden aikana		36,82	13 800,00	14 100,00
Aineet ja tarvikkeet		36,82	13 800,00	14 100,00
Toimintakulut		2 561,89	114 760,00	116 904,00
TOIMINTAKATE		2 561,89	113 760,00	114 779,00
VUOSIKATE		2 561,89	113 760,00	114 779,00
643000	Poistot hautaustoimen pysyvistä vastaavista		1 470,00	
Suunnitelman mukaiset poistot			1 470,00	
Poistot ja arvonalentumiset			1 470,00	
TILIKAUDEN TULOS		2 561,89	115 230,00	114 779,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		2 561,89	115 230,00	114 779,00

3.3.4. Kauhajärven hautausmaan ylläpito

Kauhajärven hautausmaan ylläpito 1004030443

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
321100	Hautauspalvelumaksut		0,00	-500,00
Maksutuotot			0,00	-500,00
Toimintatuotot			0,00	-500,00
401000	Työajan palkat		35 700,00	40 449,00
Palkat ja palkkiot			35 700,00	40 449,00
410000	Sosiaaliturvamaksut		620,00	765,00
412000	Eläkemaksut		7 500,00	8 656,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut		310,00	355,00
Henkilösivukulut			8 430,00	9 776,00
Henkilöstökulut			44 130,00	50 225,00
433000	ICT-palvelut		300,00	420,00
433500	Puhtaanapitopalvelut		200,00	200,00
434000	Haudankaivuupalvelut	694,40	2 000,00	0,00

435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut			500,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut		500,00	500,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)		1 500,00	2 000,00
447000	Muut palvelut		200,00	200,00
Palvelujen ostot		694,40	4 700,00	3 820,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet		300,00	300,00
462000	Muut koneet ja laitteet		1 000,00	700,00
466500	Työvälineet ja työkalut		1 500,00	1 500,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet		50,00	200,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet		300,00	300,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet		200,00	300,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet		500,00	500,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet		600,00	600,00
472900	Suojavaatteet		300,00	300,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat		500,00	500,00
475000	Hautamuistomerkit		1 000,00	1 000,00
Ostot tilikauden aikana			6 250,00	6 200,00
Aineet ja tarvikkeet			6 250,00	6 200,00
Toimintakulut		694,40	55 080,00	60 245,00
TOIMINTAKATE		694,40	55 080,00	59 745,00
VUOSIKATE		694,40	55 080,00	59 745,00
TILIKAUDEN TULOS		694,40	55 080,00	59 745,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		694,40	55 080,00	59 745,00

3.3.5. Tunnustukseton hautausmaan ylläpito**Tunnukseton hautausmaa ylläpito
1004030444**

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
304000	Korvaukset muilta seurakunnilta		-580,00	-580,00
Korvaukset			-580,00	-580,00
Toimintatuotot			-580,00	-580,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut		1 000,00	1 000,00
Palvelujen ostot			1 000,00	1 000,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet		100,00	100,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet		1 500,00	1 500,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet		50,00	50,00
Ostot tilikauden aikana			1 650,00	1 650,00
Aineet ja tarvikkeet			1 650,00	1 650,00
Toimintakulut			2 650,00	2 650,00
TOIMINTAKATE			2 070,00	2 070,00
VUOSIKATE			2 070,00	2 070,00
TILIKAUDEN TULOS			2 070,00	2 070,00

TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		2 070,00	2 070,00
--------------------------------	--	----------	----------

3.3.6. Hautaaminen Simpsiön hautausmaa**Hautaaminen Simpsiön hautausmaa
1004040001**

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
321000	Haudan lunastusmaksut		-11 000,00	
321100	Hautauspalvelumaksut		-50 000,00	-45 400,00
321500	Muistomerkki- ja hautapalkkimaksut		-3 000,00	-1 000,00
321900	Muut hautaustoimen maksut		-600,00	-600,00
Maksutuotot			-64 600,00	-47 000,00
Toimintatuotot			-64 600,00	-47 000,00
401000	Työajan palkat			51 703,00
Palkat ja palkkiot				51 703,00
410000	Sosiaaliturvamaksut			977,00
412000	Eläkemaksut			11 065,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut			455,00
Henkilösivukulut				12 497,00
Henkilöstökulut				64 200,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut		500,00	500,00
435330	Erityislaitehuollot		500,00	500,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut		500,00	500,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut		3 000,00	3 000,00
440000	Asiantuntijapalvelut		100,00	100,00
Palvelujen ostot			4 600,00	4 600,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet			100,00
462000	Muut koneet ja laitteet		100,00	
466500	Työvälineet ja työkalut		400,00	400,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet		500,00	500,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet		1 500,00	1 500,00
471000	Sähkö		6 000,00	6 000,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet		500,00	600,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat		200,00	200,00
Ostot tilikauden aikana			9 200,00	9 300,00
Aineet ja tarvikkeet			9 200,00	9 300,00
Toimintakulut			13 800,00	78 100,00
TOIMINTAKATE			-50 800,00	31 100,00
VUOSIKATE			-50 800,00	31 100,00
TILIKAUDEN TULOS			-50 800,00	31 100,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)			-50 800,00	31 100,00

3.3.7. Hautaaminen Tiistenjoen hautausmaa

**Hautaaminen Tiistenjoen hautausmaa
1004040002**

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
321000	Haudan lunastusmaksut		-260,00	
321100	Hautauspalvelumaksut		-5 000,00	-6 000,00
321500	Muistomerkki- ja hautapalkkimaksut		-500,00	-500,00
Maksutuotot			-5 760,00	-6 500,00
Toimintatuotot			-5 760,00	-6 500,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut		200,00	
434000	Haudankaivuupalvelut		7 000,00	5 000,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut			200,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut		500,00	300,00
438500	Kuljetuspalvelut		500,00	300,00
440000	Asiantuntijapalvelut		100,00	100,00
Palvelujen ostot			8 300,00	5 900,00
460000	Kalusteet		100,00	100,00
462000	Muut koneet ja laitteet		500,00	500,00
466500	Työvälineet ja työkalut		300,00	300,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet		300,00	300,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet		100,00	500,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet		200,00	700,00
Ostot tilikauden aikana			1 500,00	2 400,00
Aineet ja tarvikkeet			1 500,00	2 400,00
Toimintakulut			9 800,00	8 300,00
TOIMINTAKATE			4 040,00	1 800,00
VUOSIKATE			4 040,00	1 800,00
TILIKAUDEN TULOS			4 040,00	1 800,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)			4 040,00	1 800,00

3.3.8. Hautaaminen Kauhajärven hautausmaa**Hautaaminen Kauhajärvi 1004040003**

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
321100	Hautauspalvelumaksut		-2 000,00	-1 000,00
321500	Muistomerkki- ja hautapalkkimaksut		-300,00	-300,00
321900	Muut hautaustoimen maksut			-50,00
Maksutuotot			-2 300,00	-1 350,00
Toimintatuotot			-2 300,00	-1 350,00
434000	Haudankaivuupalvelut		2 200,00	2 200,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut		400,00	300,00

438500	Kuljetuspalvelut		500,00	200,00
Palvelujen ostot			3 100,00	2 700,00
462000	Muut koneet ja laitteet		100,00	100,00
466500	Työvälineet ja työkalut		100,00	300,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet		100,00	100,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet		100,00	130,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet		200,00	400,00
Ostot tilikauden aikana			600,00	1 030,00
Aineet ja tarvikkeet			600,00	1 030,00
Toimintakulut			3 700,00	3 730,00
TOIMINTAKATE			1 400,00	2 380,00
VUOSIKATE			1 400,00	2 380,00
TILIKAUDEN TULOS			1 400,00	2 380,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)			1 400,00	2 380,00

3.3.9. Hautaaminen Tunnustukseton hautausmaa**Hautaaminen Tunnustukseton
hautausmaa 1004040004**

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
469000	Poltto- ja voiteluaineet		50,00	50,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet		50,00	50,00
Ostot tilikauden aikana			100,00	100,00
Aineet ja tarvikkeet			100,00	100,00
Toimintakulut			100,00	100,00
TOIMINTAKATE			100,00	100,00
VUOSIKATE			100,00	100,00
TILIKAUDEN TULOS			100,00	100,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)			100,00	100,00

3.3.10 Vainajan säilytys**Vainajan säilytys 1004060000**

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
321100	Hautauspalvelumaksut		-1 500,00	-4 800,00
Maksutuotot			-1 500,00	-4 800,00
Toimintatuotot			-1 500,00	-4 800,00
433000	ICT-palvelut		200,00	200,00
433500	Puhtaanapito- ja kunnossapitopalvelut		500,00	500,00

435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut		300,00	1 200,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut		2 000,00	1 500,00
Palvelujen ostot			3 000,00	3 400,00
462000	Muut koneet ja laitteet		100,00	100,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet		100,00	100,00
471000	Sähkö		5 000,00	5 000,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet		100,00	100,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat		100,00	100,00
Ostot tilikauden aikana			5 400,00	5 400,00
Aineet ja tarvikkeet			5 400,00	5 400,00
Toimintakulut			8 400,00	8 800,00
TOIMINTAKATE			6 900,00	4 000,00
VUOSIKATE			6 900,00	4 000,00
TILIKAUDEN TULOS			6 900,00	4 000,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)			6 900,00	4 000,00

3.3.11.Tuomiokirkko**Tuomiokirkko 1005020520**

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
401000	Työajan palkat	18 802,54	5 380,00	15 289,00
409800	Jaksotetut palkat	-3 001,95		
Palkat ja palkkiot		15 800,59	5 380,00	15 289,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	218,10	90,00	289,00
412000	Eläkemaksut	4 284,91	1 130,00	3 272,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	169,20	50,00	135,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-79,37		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	-602,37		
Henkilösivukulut		3 990,47	1 270,00	3 696,00
Henkilöstökulut		19 791,06	6 650,00	18 985,00
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	6,40		
433000	ICT-palvelut	2 791,14	2 350,00	1 900,00
433500	Puhtaanapitopalvelut	9 993,66	8 000,00	9 500,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	2 170,82	3 500,00	3 225,00
435300	Kiinteistöjen huoltopalvelut	2 153,15	3 000,00	2 500,00
435330	Eriyislaitehuollot	109,65	200,00	1 350,00
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	1 779,19	1 500,00	1 500,00
435700	Jätehuolto		500,00	0,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	4 373,45	4 700,00	3 000,00
436050	Äänentoistolaitehuollot		500,00	500,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	165,91	300,00	300,00

440000	Asiantuntijapalvelut	3 512,69		800,00
442100	Omaisuusvakuutukset	18 095,59	19 000,00	20 000,00
447000	Muut palvelut	62,72		
Palvelujen ostot		45 214,37	43 550,00	44 575,00
447605	Investointi valvonta	25 050,55		
447613	Investointi rakennuslupamaksut	499,00		
447637	Investointi rakennesuunnittelu	9 642,12		
447701	Investointi rakennustyö	251 293,34		
447702	Investointi lisä- ja muutostyöt	3 226,19		
447999	Investointi aktivointi	-289 711,20		
Investointi		0,00		
462000	Muut koneet ja laitteet	378,20	300,00	300,00
466500	Työvälineet ja työkalut	67,50		100,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	336,35	400,00	400,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet	874,67	700,00	700,00
470000	Lämmitys	17 461,72	18 000,00	18 000,00
471000	Sähkö	6 727,97	6 000,00	6 000,00
471300	Vesi	405,94	350,00	400,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	508,09	1 700,00	1 700,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	361,28	500,00	500,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	8 154,79	6 000,00	9 000,00
473050	Sakraaliesineet ja -vaatteisto		11 500,00	5 000,00
Ostot tilikauden aikana		35 276,51	45 450,00	42 100,00
Aineet ja tarvikkeet		35 276,51	45 450,00	42 100,00
489000	Muut avustukset	175 598,10	137 611,00	122 000,00
Annetut avustukset		175 598,10	137 611,00	122 000,00
491200	Kiinteistövero	7 353,40	8 000,00	8 000,00
Muut toimintakulut		7 353,40	8 000,00	8 000,00
Toimintakulut		283 233,44	241 261,00	235 660,00
TOIMINTAKATE		283 233,44	241 261,00	235 660,00
635000	Sis. korkokulut rakennuksista	18 070,79		
636000	Sis. korkokulut kiint. rakenteista ja laitteista	534,67		
Sisäiset korkokulut		18 605,46		
Rahoitustuotot ja -kulut		18 605,46		
VUOSIKATE		301 838,90	241 261,00	235 660,00
646000	Poistot rakennuksista	14 687,29	12 800,00	14 687,00
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	19 743,66	4 460,00	4 321,00
Suunnitelman mukaiset poistot		34 430,95	17 260,00	19 008,00
Poistot ja arvonalentumiset		34 430,95	17 260,00	19 008,00
TILIKAUDEN TULOS		336 269,85	258 521,00	254 668,00
681000	Poistoeron vähennys (+)	-3 067,28		
Poistoerojen lisäys(-) tai vähennys (+)		-3 067,28		
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		333 202,57	258 521,00	254 668,00

3.3.12. Kellotapulit**Kellotapulit 1005030000**

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
432000	Toimistopalvelut		15,00	0,00
433000	ICT-palvelut		100,00	100,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut		1 105,00	500,00
435330	Erityislaitehuollot	29,59		0,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut		435,00	400,00
442100	Omaisuuksivakuutukset	775,76	800,00	900,00
Palvelujen ostot		805,35	2 455,00	1 900,00
471000	Sähkö		500,00	484,00
Ostot tilikauden aikana			500,00	484,00
Aineet ja tarvikkeet			500,00	484,00
491200	Kiinteistövero	291,42	300,00	300,00
Muut toimintakulut		291,42	300,00	300,00
Toimintakulut		1 096,77	3 255,00	2 684,00
TOIMINTAKATE		1 096,77	3 255,00	2 684,00
VUOSIKATE		1 096,77	3 255,00	2 684,00
646000	Poistot rakennuksista	38 989,98	650,00	650,00
Suunnitelman mukaiset poistot		38 989,98	650,00	650,00
Poistot ja arvonalentumiset		38 989,98	650,00	650,00
TILIKAUDEN TULOS		40 086,75	3 905,00	3 334,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		40 086,75	3 905,00	3 334,00

3.3.13. Siunauskappelit**Siunauskappelit 1005040000**

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-3 261,77	-1 500,00	-1 500,00
Vuokratuotot		-3 261,77	-1 500,00	-1 500,00
Toimintatuotot		-3 261,77	-1 500,00	-1 500,00
433000	ICT-palvelut		350,00	100,00
433500	Puhtaanapitopalvelut	6 076,29	1 600,00	6 000,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut			1 000,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut			1 000,00
440000	Asiantuntijapalvelut	333,68		200,00
442100	Omaisuuksivakuutukset	751,57	800,00	1 000,00
Palvelujen ostot		7 161,54	2 750,00	9 300,00
462000	Muut koneet ja laitteet		200,00	200,00

468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	31,41	150,00	150,00
471000	Sähkö		5 000,00	5 000,00
471300	Vesi		100,00	100,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	63,27		100,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet		100,00	100,00
472900	Suojavaatteet		300,00	300,00
Ostot tilikauden aikana		94,68	5 850,00	5 950,00
Aineet ja tarvikkeet		94,68	5 850,00	5 950,00
491200	Kiinteistövero	329,94	400,00	400,00
Muut toimintakulut		329,94	400,00	400,00
Toimintakulut		7 586,16	9 000,00	15 650,00
TOIMINTAKATE		4 324,39	7 500,00	14 150,00
635000	Sis. korkokulut rakennuksista	18,05		
Sisäiset korkokulut		18,05		
Rahoitustuotot ja -kulut		18,05		
VUOSIKATE		4 342,44	7 500,00	14 150,00
646000	Poistot rakennuksista	8 803,61	480,00	8 804,00
Suunnitelman mukaiset poistot		8 803,61	480,00	8 804,00
Poistot ja arvonalentumiset		8 803,61	480,00	8 804,00
TILIKAUDEN TULOS		13 146,05	7 980,00	22 954,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		13 146,05	7 980,00	22 954,00

3.3.14. Kappelit ja muut kirkkorakennukset

Kappelit ja muut kirkkorakennukset 1005050000

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä		-2 500,00	-1 500,00
Vuokratuotot			-2 500,00	-1 500,00
Toimintatuotot			-2 500,00	-1 500,00
433500	Puhtaanapitopalvelut		1 500,00	1 000,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut			500,00
442100	Omaisuuksivakuutukset		800,00	800,00
447000	Muut palvelut		100,00	100,00
Palvelujen ostot			2 400,00	2 400,00
462000	Muut koneet ja laitteet		200,00	200,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet		100,00	100,00
471000	Sähkö		5 000,00	5 000,00
471300	Vesi		100,00	100,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet		200,00	200,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet		100,00	150,00
472900	Suojavaatteet		500,00	500,00

Ostot tilikauden aikana		6 200,00	6 250,00
Aineet ja tarvikkeet		6 200,00	6 250,00
Toimintakulut		8 600,00	8 650,00
TOIMINTAKATE		6 100,00	7 150,00
VUOSIKATE		6 100,00	7 150,00
TILIKAUDEN TULOS		6 100,00	7 150,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		6 100,00	7 150,00

3.3.15. Keskustan seurakuntatalo

Keskustan seurakuntatalo 1005060531

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
312000	Ruoka- ja muu elintarvikemyynti	-39 334,48	-30 000,00	-38 000,00
Myyntituotot		-39 334,48	-30 000,00	-38 000,00
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	-87,10	-370,00	-100,00
325000	Muut maksut ja korvaukset			-100,00
Maksutuotot		-87,10	-370,00	-200,00
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-14 501,04	-12 500,00	-11 500,00
Vuokratuotot		-14 501,04	-12 500,00	-11 500,00
Toimintatuotot		-53 922,62	-42 870,00	-49 700,00
401000	Työajan palkat	126 860,27	126 500,00	163 474,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	168,40		
409800	Jaksotetut palkat	728,31		
Palkat ja palkkiot		127 756,98	126 500,00	163 474,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	1 441,24	2 210,00	3 090,00
412000	Eläkemaksut	26 464,75	26 570,00	34 984,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	1 126,78	1 100,00	1 439,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-238,22		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	209,66		
Henkilösivukulut		29 004,21	29 880,00	39 513,00
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-2 093,84		
Henkilökulujen oikaisuerät		-2 093,84		
Henkilöstökulut		154 667,35	156 380,00	202 987,00
431100	Painatukset	345,13		0,00
433000	ICT-palvelut	1 721,84	3 500,00	2 500,00
433500	Puhtaanapitopalvelut	4 709,82	6 000,00	5 500,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	87 874,46	25 000,00	25 000,00
435200	LVI-palvelut	65,37		
435300	Kiinteistöjen huoltopalvelut	3 410,62	4 300,00	11 500,00
435330	Erityislaitehuollot	430,65	200,00	200,00
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	2 581,68	3 000,00	2 500,00

435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut		5 000,00	10 000,00
435700	Jätehuolto	6 514,43	4 600,00	4 000,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	5 532,35	10 000,00	8 000,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	1 247,73	700,00	800,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	287,60		
440000	Asiantuntijapalvelut	483,24	1 000,00	2 000,00
442100	Omaisuusvakuutukset	3 033,57	3 035,00	3 500,00
447000	Muut palvelut	150,00	150,00	150,00
Palvelujen ostot		118 388,49	66 485,00	75 650,00
447605	Investointi valvonta	1 221,40		
447701	Investointi rakennustyö	99 844,80		
447702	Investointi lisä- ja muutostyöt	754,42		
447999	Investointi aktivointi	-101 820,62		
Investointi		0,00		
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	768,00	200,00	200,00
Vuokrakulut		768,00	200,00	200,00
460000	Kalusteet	3 060,00	1 000,00	1 000,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	1 272,22	500,00	500,00
462000	Muut koneet ja laitteet	3 761,82	8 800,00	5 000,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	42,67	250,00	250,00
466500	Työvälineet ja työkalut	67,50	400,00	300,00
467000	Elintarvikkeet	5 715,74	6 000,00	6 000,00
467600	Keittiövälineet ja astiastot	814,90	1 500,00	3 000,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	6 428,31	4 060,00	6 000,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet	5 212,25	4 200,00	4 200,00
470000	Lämmitys	28 349,98	35 000,00	30 000,00
471000	Sähkö	15 830,68	18 000,00	17 000,00
471300	Vesi	2 079,68	3 000,00	3 000,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	27 591,37	2 900,00	5 000,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	386,72	1 000,00	1 000,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	336,75	400,00	400,00
472900	Suojavaatteet	17,01	500,00	1 000,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	231,72	1 500,00	1 500,00
Ostot tilikauden aikana		101 199,32	89 010,00	85 150,00
Aineet ja tarvikkeet		101 199,32	89 010,00	85 150,00
491200	Kiinteistövero	13 542,40	13 600,00	13 600,00
Muut toimintakulut		13 542,40	13 600,00	13 600,00
Toimintakulut		388 565,56	325 675,00	377 587,00
TOIMINTAKATE		334 642,94	282 805,00	327 887,00
635000	Sis. korkokulut rakennuksista	43 091,28		
636000	Sis. korkokulut kiint. rakenteista ja laitteista	849,44		
Sisäiset korkokulut		43 940,72		
Rahoitustuotot ja -kulut		43 940,72		

VUOSIKATE		378 583,66	282 805,00	327 887,00
646000	Poistot rakennuksista	112 790,84	74 580,00	115 369,00
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	6 144,46	3 780,00	6 144,00
652000	Poistot koneista ja kalustosta	733,46	4 100,00	
Suunnitelman mukaiset poistot		119 668,76	82 460,00	121 513,00
Poistot ja arvonalentumiset		119 668,76	82 460,00	121 513,00
TILIKAUDEN TULOS		498 252,42	365 265,00	449 400,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		498 252,42	365 265,00	449 400,00

3.3.16. Hellanmaan seurakuntakoti

Hellanmaan seurakuntakoti 1005060532

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
312000	Ruoka- ja muu elintarvikemyynti	-399,14	-1 500,00	-1 500,00
Myyntituotot		-399,14	-1 500,00	-1 500,00
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat			-1 000,00
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-334,33	-700,00	-700,00
356500	Vesi-, sähkö-, sauna- ja pesutupamaksut			-900,00
Vuokratuotot		-334,33	-700,00	-2 600,00
Toimintatuotot		-733,47	-2 200,00	-4 100,00
401000	Työajan palkat	17 514,48	19 520,00	
409800	Jaksotetut palkat	-1 279,69		
Palkat ja palkkiot		16 234,79	19 520,00	
410000	Sosiaaliturvamaksut	178,56	340,00	
412000	Eläkemaksut	2 951,55	4 100,00	
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	110,86	170,00	
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-71,02		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	98,54		
Henkilösivukulut		3 268,49	4 610,00	
Henkilöstökulut		19 503,28	24 130,00	
433000	ICT-palvelut	227,95	550,00	250,00
433500	Puhtaanapitopalvelut	456,75	500,00	500,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	4 316,99	4 500,00	4 000,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	669,60	800,00	700,00
435700	Jätehuolto	41,65	500,00	500,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut		200,00	120,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)		50,00	50,00
440000	Asiantuntijapalvelut	736,28		
442100	Omaisuuksivakuutukset	625,28	630,00	700,00
447000	Muut palvelut		200,00	200,00

Palvelujen ostot		7 074,50	7 930,00	7 020,00
462000	Muut koneet ja laitteet		600,00	400,00
466500	Työvälineet ja työkalut	11,95	30,00	30,00
467000	Elintarvikkeet	189,69	100,00	100,00
467600	Keittiövälineet ja astiastot		100,00	100,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	198,82	450,00	450,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet	59,85	80,00	80,00
471000	Sähkö	11 162,25	9 700,00	10 000,00
471300	Vesi	38,65	200,00	200,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	43,48	200,00	200,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	42,89	190,00	150,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	65,38	100,00	100,00
472900	Suojavaatteet		200,00	200,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	94,16	100,00	100,00
Ostot tilikauden aikana		11 907,12	12 050,00	12 110,00
Aineet ja tarvikkeet		11 907,12	12 050,00	12 110,00
491200	Kiinteistövero	1 756,62	1 800,00	1 800,00
Muut toimintakulut		1 756,62	1 800,00	1 800,00
Toimintakulut		40 241,52	45 910,00	20 930,00
TOIMINTAKATE		39 508,05	43 710,00	16 830,00
633000	Sis. korkokulut maa- ja vesialueista	2,55		
635000	Sis. korkokulut rakennuksista	1 898,91		
Sisäiset korkokulut		1 901,46		
Rahoitustuotot ja -kulut		1 901,46		
VUOSIKATE		41 409,51	43 710,00	16 830,00
646000	Poistot rakennuksista	6 388,27	3 345,00	6 388,00
Suunnitelman mukaiset poistot		6 388,27	3 345,00	6 388,00
Poistot ja arvonalentumiset		6 388,27	3 345,00	6 388,00
TILIKAUDEN TULOS		47 797,78	47 055,00	23 218,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		47 797,78	47 055,00	23 218,00

3.3.17. Kauhajärven seurakuntakoti**Kauhajärven seurakuntakoti
1005060533**

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
312000	Ruoka- ja muu elintarvikemyynti	-3 008,78	-3 000,00	-2 500,00
Myyntituotot		-3 008,78	-3 000,00	-2 500,00
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	-4 524,00	-4 530,00	-4 530,00
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-1 746,78	-1 500,00	-1 000,00
Vuokratuotot		-6 270,78	-6 030,00	-5 530,00
Toimintatuotot		-9 279,56	-9 030,00	-8 030,00
401000	Työajan palkat	14 122,31	4 910,00	3 499,00

409800	Jaksotetut palkat	553,50		
Palkat ja palkkiot		14 675,81	4 910,00	3 499,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	43,44	90,00	66,00
412000	Eläkemaksut	829,19	1 030,00	749,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	97,34	40,00	30,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	12,11		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	116,60		
Henkilösivukulut		1 098,68	1 160,00	845,00
Henkilöstökulut		15 774,49	6 070,00	4 344,00
433000	ICT-palvelut	111,82	300,00	300,00
433500	Puhtaanapitopalvelut	767,58	800,00	800,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	735,24	4 200,00	8 000,00
435330	Erityislaitehuollot	109,65	50,00	100,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	818,40	800,00	800,00
435700	Jätehuolto	180,43	1 500,00	1 000,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut		200,00	200,00
440000	Asiantuntijapalvelut	631,28		
442100	Omaisuuksivakuutukset	579,15	580,00	650,00
447000	Muut palvelut		200,00	200,00
Palvelujen ostot		3 933,55	8 630,00	12 050,00
462000	Muut koneet ja laitteet		300,00	300,00
466500	Työvälineet ja työkalut	217,60		100,00
467000	Elintarvikkeet		300,00	300,00
467600	Keittiövälineet ja astiastot	84,39	500,00	350,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	337,84	300,00	350,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet	121,11	150,00	150,00
471000	Sähkö	10 976,98	9 200,00	9 200,00
471300	Vesi	135,41	300,00	300,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	309,07	200,00	300,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet		50,00	50,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	182,00	150,00	150,00
472900	Suojavaatteet		150,00	150,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat		20,00	20,00
Ostot tilikauden aikana		12 364,40	11 620,00	11 720,00
Aineet ja tarvikkeet		12 364,40	11 620,00	11 720,00
491200	Kiinteistövero	1 873,14	2 000,00	2 000,00
Muut toimintakulut		1 873,14	2 000,00	2 000,00
Toimintakulut		33 945,58	28 320,00	30 114,00
TOIMINTAKATE		24 666,02	19 290,00	22 084,00
635000	Sis. korkokulut rakennuksista	1 903,82		
Sisäiset korkokulut		1 903,82		
Rahoitustuotot ja -kulut		1 903,82		
VUOSIKATE		26 569,84	19 290,00	22 084,00

646000	Poistot rakennuksista	6 404,78	3 355,00	6 405,00
Suunnitelman mukaiset poistot		6 404,78	3 355,00	6 405,00
Poistot ja arvonalentumiset		6 404,78	3 355,00	6 405,00
TILIKAUDEN TULOS		0,00	22 645,00	28 489,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		0,00	22 645,00	28 489,00

3.3.18. Kaaran leirikeskus**Kaaran leirikeskus 1005080551**

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
312000	Ruoka- ja muu elintarvikemyynti	-1 925,88	-1 700,00	-1 300,00
312300	Majoitustuotot	-1 086,36	-1 000,00	-1 000,00
Myyntituotot		-3 012,24	-2 700,00	-2 300,00
318000	Leirimaksut		-100,00	-100,00
Maksutuotot			-100,00	-100,00
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-620,05	-500,00	-540,00
Vuokratuotot		-620,05	-500,00	-540,00
Toimintatuotot		-3 632,29	-3 300,00	-2 940,00
401000	Työajan palkat	65 585,23	30 340,00	30 791,00
409800	Jaksotetut palkat	-501,10		
Palkat ja palkkiot		65 084,13	30 340,00	30 791,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	760,79	530,00	582,00
412000	Eläkemaksut	13 503,47	6 370,00	6 589,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	590,27	260,00	270,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-92,67		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	-110,06		
Henkilösivukulut		14 651,80	7 160,00	7 441,00
Henkilöstökulut		79 735,93	37 500,00	38 232,00
433000	ICT-palvelut	886,95	2 000,00	1 500,00
433500	Puhtaanapitopalvelut	578,29	1 000,00	1 000,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	9 400,24	6 300,00	10 000,00
435300	Kiinteistöjen huoltopalvelut	465,11	300,00	300,00
435310	Muu talotekniikka	1 030,01	500,00	500,00
435330	Erityislaitehuollot	1 110,07	400,00	790,00
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	316,26	2 000,00	1 500,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut		500,00	10 000,00
435700	Jätehuolto	967,12	1 200,00	1 200,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	2 205,21	1 400,00	2 500,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)		200,00	200,00
440000	Asiantuntijapalvelut	631,28	200,00	1 000,00
442100	Omaisuuksivakuutukset	1 485,86	1 600,00	1 800,00
447000	Muut palvelut	350,00	500,00	500,00

Palvelujen ostot		19 426,40	18 100,00	32 790,00
450000	Maa- ja vesialueiden vuokrat	250,00	250,00	350,00
Vuokrakulut		250,00	250,00	350,00
460000	Kalusteet	753,40	9 000,00	5 000,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	145,70	200,00	200,00
462000	Muut koneet ja laitteet		400,00	1 000,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit		100,00	200,00
466500	Työvälineet ja työkalut	104,80	100,00	1 100,00
467000	Elintarvikkeet	2 209,01	1 700,00	1 500,00
467600	Keittiövälineet ja astiat	561,34	500,00	500,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	3 555,09	3 370,00	2 000,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet	869,56	700,00	700,00
470000	Lämmitys	9 395,35	7 000,00	7 000,00
471000	Sähkö	18 630,77	17 000,00	17 000,00
471300	Vesi	1 449,21	1 600,00	1 600,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	1 875,02	1 200,00	1 000,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	372,79	150,00	150,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	80,38	100,00	100,00
472900	Suojavaatteet	388,33	300,00	300,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	372,50	100,00	100,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 789,44	500,00	500,00
Ostot tilikauden aikana		43 552,69	44 020,00	39 950,00
Aineet ja tarvikkeet		43 552,69	44 020,00	39 950,00
491200	Kiinteistövero	2 915,36	3 000,00	3 000,00
Muut toimintakulut		2 915,36	3 000,00	3 000,00
Toimintakulut		145 880,38	102 870,00	114 322,00
TOIMINTAKATE		142 248,09	99 570,00	111 382,00
633000	Sis. korkokulut maa- ja vesialueista	7,65		
635000	Sis. korkokulut rakennuksista	25 972,93		
636000	Sis. korkokulut kiint. rakenteista ja laitteista	110,38		
Sisäiset korkokulut		26 090,96		
Rahoitustuotot ja -kulut		26 090,96		
VUOSIKATE		168 339,05	99 570,00	111 382,00
646000	Poistot rakennuksista	51 621,26	45 635,00	51 621,00
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	648,69	775,00	649,00
Suunnitelman mukaiset poistot		52 269,95	46 410,00	52 270,00
Poistot ja arvonalentumiset		52 269,95	46 410,00	52 270,00
TILIKAUDEN TULOS		220 609,00	145 980,00	163 652,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		220 609,00	145 980,00	163 652,00

3.3.19.Tiistenjoen monitoimitalo**Tiistenjoen monitoimitalo 1004030442**

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat			-3 840,00
340000	Toimisto- ja liikehuoneistojen vuokrat	-13 784,19	-8 600,00	-8 580,00
356500	Vesi-, sähkö-, sauna- ja pesutupamaksut	-2 917,52	-1 900,00	-2 500,00
Vuokratuotot		-16 701,71	-10 500,00	-14 920,00
Toimintatuotot		-16 701,71	-10 500,00	-14 920,00
433000	ICT-palvelut	39,80	50,00	1 000,00
433500	Puhtaanapitopalvelut			2 550,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	3 902,46	1 700,00	5 000,00
435330	Erityislaitehuollot	139,24	200,00	200,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	211,09	100,00	200,00
435700	Jätehuolto			4 000,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	345,70	100,00	500,00
440000	Asiantuntijapalvelut	531,13		500,00
442100	Omaisuusvakuutukset	425,30	430,00	500,00
Palvelujen ostot		5 594,72	2 580,00	14 450,00
460000	Kalusteet			3 500,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet			50,00
462000	Muut koneet ja laitteet	2 373,77	120,00	200,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit			100,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet			100,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet	186,87		100,00
470000	Lämmitys	6 388,01	6 000,00	6 000,00
471000	Sähkö	3 650,90	4 500,00	4 000,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	403,46	1 000,00	1 000,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet			100,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat			300,00
Ostot tilikauden aikana		13 003,01	11 620,00	15 450,00
Aineet ja tarvikkeet		13 003,01	11 620,00	15 450,00
491200	Kiinteistövero	1 228,36	1 230,00	1 230,00
Muut toimintakulut		1 228,36	1 230,00	1 230,00
Toimintakulut		19 826,09	15 430,00	31 130,00
TOIMINTAKATE		3 124,38	4 930,00	16 210,00
633000	Sis. korkokulut maa- ja vesialueista	2,46		
635000	Sis. korkokulut rakennuksista	2 746,14		
Sisäiset korkokulut		2 748,60		
Rahoitustuotot ja -kulut		2 748,60		
VUOSIKATE		5 872,98	4 930,00	16 210,00

646000	Poistot rakennuksista	53 583,31	11 020,00	53 583,00
Suunnitelman mukaiset poistot		53 583,31	11 020,00	53 583,00
Poistot ja arvonalentumiset		53 583,31	11 020,00	53 583,00
TILIKAUDEN TULOS		59 456,29	15 950,00	69 793,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		59 456,29	15 950,00	69 793,00

3.3.20. Maatalous**Maatalous 1005100590**

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
345000	Kiinteistöjen vuokrat	-2 703,00	-2 710,00	-2 710,00
Vuokratuotot		-2 703,00	-2 710,00	-2 710,00
Toimintatuotot		-2 703,00	-2 710,00	-2 710,00
491200	Kiinteistövero	-0,01		
Muut toimintakulut		-0,01		
Toimintakulut		-0,01		
TOIMINTAKATE		-2 703,01	-2 710,00	-2 710,00
602000	Muut korkotuotot	-0,17		
Korkotuotot		-0,17		
633000	Sis. korkokulut maa- ja vesialueista	4,60		
Sisäiset korkokulut		4,60		
Rahoitustuotot ja -kulut		4,43		
VUOSIKATE		-2 698,58	-2 710,00	-2 710,00
TILIKAUDEN TULOS		-2 698,58	-2 710,00	-2 710,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-2 698,58	-2 710,00	-2 710,00

3.3.21. Metsätalous**Metsätalous 1005100591**

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
345000	Kiinteistöjen vuokrat	-546,37	-1 000,00	-1 000,00
Vuokratuotot		-546,37	-1 000,00	-1 000,00
360000	Puun myyntituotot	-362 840,51	-65 700,00	-100 000,00
361000	Muut metsätalouden tuotot	-250,00		
Metsätalouden tuotot		-363 090,51	-65 700,00	-100 000,00
Toimintatuotot		-363 636,88	-66 700,00	-101 000,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	4 179,50	2 000,00	3 000,00
436200	Metsänhoitokulut	38 275,12	35 350,00	30 000,00
442100	Omaisuuksivakuutukset	2 048,50	2 200,00	2 200,00
Palvelujen ostot		44 503,12	39 550,00	35 200,00
491000	Maksettavat verot	11 743,76		
493000	Jäsenmaksut	188,00	200,00	200,00

Muut toimintakulut		11 931,76	200,00	200,00
Toimintakulut		56 434,88	39 750,00	35 400,00
TOIMINTAKATE		-307 202,00	-26 950,00	-65 600,00
633000	Sis. korkokulut maa- ja vesialueista	9 963,36		
636000	Sis. korkokulut kiint. rakenteista ja laitteista	234,00		
Sisäiset korkokulut		10 197,36		
Rahoitustuotot ja -kulut		10 197,36		
VUOSIKATE		-297 004,64	-26 950,00	-65 600,00
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	21 047,18	4 000,00	2 280,00
Suunnitelman mukaiset poistot		21 047,18	4 000,00	2 280,00
Poistot ja arvonalentumiset		21 047,18	4 000,00	2 280,00
TILIKAUDEN TULOS		-260 649,23	-22 950,00	-63 320,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-260 649,23	-22 950,00	-63 320,00

3.3.22. Virranniemi**Virranniemi 1005110541**

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
312000	Ruoka- ja muu elintarvikemyynti	-5 219,28	-4 900,00	-3 700,00
Myyntituotot		-5 219,28	-4 900,00	-3 700,00
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-7 755,71	-6 500,00	-4 000,00
Vuokratuotot		-7 755,71	-6 500,00	-4 000,00
Toimintatuotot		-12 974,99	-11 400,00	-7 700,00
401000	Työajan palkat	9 472,49	7 370,00	8 815,00
409800	Jaksotetut palkat	41,12		
Palkat ja palkkiot		9 513,61	7 370,00	8 815,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	109,95	130,00	166,00
412000	Eläkemaksut	2 067,46	1 550,00	1 887,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	85,41	60,00	78,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-23,59		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	8,72		
Henkilösivukulut		2 247,95	1 740,00	2 131,00
Henkilöstökulut		11 761,56	9 110,00	10 946,00
433000	ICT-palvelut		450,00	0,00
433500	Puhtaanapitopalvelut	363,54		
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	912,74	2 800,00	1 400,00
435100	Rakennusten suunnittelupalvelut		500,00	0,00
435300	Kiinteistöjen huoltopalvelut	672,88	900,00	450,00
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	413,88	500,00	450,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut		1 000,00	250,00
435700	Jätehuolto	400,88	500,00	500,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	605,93	600,00	400,00

437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)		100,00	
440000	Asiantuntijapalvelut	237,72		0,00
442100	Omaisuusvakuutukset	574,86	600,00	700,00
Palvelujen ostot		4 182,43	7 950,00	4 150,00
462000	Muut koneet ja laitteet		1 000,00	500,00
467000	Elintarvikkeet	98,11		
467600	Keittiövälineet ja astiastot		500,00	300,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	195,76	300,00	300,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet	869,56	700,00	700,00
470000	Lämmitys	2 567,90	4 000,00	4 000,00
471000	Sähkö	1 726,72	1 500,00	2 500,00
471300	Vesi		100,00	100,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	239,20	500,00	300,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	52,22	70,00	70,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	64,00	50,00	50,00
Ostot tilikauden aikana		5 813,47	8 720,00	8 820,00
Aineet ja tarvikkeet		5 813,47	8 720,00	8 820,00
491200	Kiinteistövero	621,40	700,00	700,00
495000	Luottotappiot	326,61		
Muut toimintakulut		948,01	700,00	700,00
Toimintakulut		22 705,47	26 480,00	24 616,00
TOIMINTAKATE		9 730,48	15 080,00	16 916,00
635000	Sis. korkokulut rakennuksista	441,31		
636000	Sis. korkokulut kiint. rakenteista ja laitteista	226,45		
Sisäiset korkokulut		667,76		
Rahoitustuotot ja -kulut		667,76		
VUOSIKATE		10 398,24	15 080,00	16 916,00
646000	Poistot rakennuksista	1 521,50	840,00	1 485,00
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	657,53	660,00	658,00
Suunnitelman mukaiset poistot		2 179,03	1 500,00	2 143,00
659000	Muut kertaluonteiset poistot	665,39		
Kertaluonteiset poistot		665,39		
Poistot ja arvonalentumiset		2 844,42	1 500,00	2 143,00
TILIKAUDEN TULOS		13 242,66	16 580,00	19 059,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		13 242,66	16 580,00	19 059,00

3.3.23. Vanha Apteekki**Vanha Apteekki 1005110542**

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
401000	Työajan palkat	3 568,63	3 630,00	3 701,00
409800	Jaksotetut palkat	-66,18		

Palkat ja palkkiot		3 502,45	3 630,00	3 701,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	41,39	60,00	70,00
412000	Eläkemaksut	769,15	760,00	792,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	32,15	30,00	33,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-13,29		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	-14,04		
Henkilösivukulut		815,36	850,00	895,00
Henkilöstökulut		4 317,81	4 480,00	4 596,00
432000	Toimistopalvelut	691,94		0,00
433500	Puhtaanapito palvelut	11 121,11		
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut		1 000,00	500,00
435300	Kiinteistöjen huoltopalvelut	672,88	500,00	500,00
435330	Erityislaitehuollot	323,21		0,00
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	413,88	400,00	420,00
435700	Jätehuolto	338,90		0,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	380,89		0,00
440000	Asiantuntijapalvelut	595,20		0,00
442100	Omaisuuksivakuutukset	609,69	700,00	700,00
Palvelujen ostot		15 147,70	2 600,00	2 120,00
447605	Investointi valvonta	7 262,30		
447635	Investointi arkkitehtisuunnittelu (rakennussuunn.)	8 835,20		
447637	Investointi rakennesuunnittelu	5 144,14		
447638	Investointi sähkösuunnittelu	4 600,40		
447641	Investointi LVIA-suunnittelu	3 119,22		
447701	Investointi rakennustyö	-103 518,77		
447722	Investointi LVIA-työt	88,37		
447999	Investointi aktivointi	74 469,14		
Investointi		0,00		
453000	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	13 200,00		
Vuokrakulut		13 200,00		
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	143,27		0,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet	869,56	700,00	700,00
470000	Lämmitys	6 272,09	5 000,00	6 300,00
471000	Sähkö	1 715,63	500,00	720,00
471300	Vesi	334,97	200,00	200,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	106,54		
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	144,51		
Ostot tilikauden aikana		9 586,57	6 400,00	7 920,00
Aineet ja tarvikkeet		9 586,57	6 400,00	7 920,00
491200	Kiinteistövero	1 351,32	1 400,00	1 400,00
496000	Muut kulut	198 681,63		
Muut toimintakulut		200 032,95	1 400,00	1 400,00

Toimintakulut		242 285,03	14 880,00	16 036,00
TOIMINTAKATE		242 285,03	14 880,00	16 036,00
635000	Sis. korkokulut rakennuksista	3 632,02		
Sisäiset korkokulut		3 632,02		
Rahoitustuotot ja -kulut		3 632,02		
VUOSIKATE		245 917,05	14 880,00	16 036,00
646000	Poistot rakennuksista	1 187,39	1 120,00	6 519,00
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	69 499,31	2 100,00	
Suunnitelman mukaiset poistot		70 686,70	3 220,00	6 519,00
660000	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden arvonalentumiset	34,37		
Arvonalentumiset		34,37		
Poistot ja arvonalentumiset		70 721,07	3 220,00	6 519,00
TILIKAUDEN TULOS		316 638,12	18 100,00	22 555,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		316 638,12	18 100,00	22 555,00

3.3.24. Partiomaja

Partiomaja 1005110543

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	297,21	2 785,00	2 800,00
435300	Kiinteistöjen huoltopalvelut	67,20	0,00	0,00
440000	Asiantuntijapalvelut	237,72		0,00
442100	Omaisuuksivakuutukset	199,05	170,00	250,00
Palvelujen ostot		801,18	2 955,00	3 050,00
470000	Lämmitys	1 027,12	1 400,00	1 155,00
471000	Sähkö	898,54	500,00	600,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet		200,00	100,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat		50,00	50,00
Ostot tilikauden aikana		1 925,66	2 150,00	1 905,00
Aineet ja tarvikkeet		1 925,66	2 150,00	1 905,00
491200	Kiinteistövero	647,44	790,00	700,00
Muut toimintakulut		647,44	790,00	700,00
Toimintakulut		3 374,28	5 895,00	5 655,00
TOIMINTAKATE		3 374,28	5 895,00	5 655,00
635000	Sis. korkokulut rakennuksista	92,65		
636000	Sis. korkokulut kiint. rakenteista ja laitteista	298,57		
Sisäiset korkokulut		391,22		
Rahoitustuotot ja -kulut		391,22		
VUOSIKATE		3 765,50	5 895,00	5 655,00
646000	Poistot rakennuksista	311,68	290,00	312,00
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	866,94	870,00	867,00
Suunnitelman mukaiset poistot		1 178,62	1 160,00	1 179,00

Poistot ja arvonalentumiset	1 178,62	1 160,00	1 179,00
TILIKAUDEN TULOS	4 944,12	7 055,00	6 834,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	4 944,12	7 055,00	6 834,00

3.3.25. Nuorisotila**Nuorisotila 1005110544**

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
433500	Puhtaanapitopalvelut		10 500,00	10 000,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut			10 000,00
435330	Erityislaitehuollot		100,00	100,00
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut			1 600,00
435700	Jätehuolto		500,00	
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut		150,00	150,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)		200,00	200,00
442100	Omaisuusvakuutukset			50,00
Palvelujen ostot			11 450,00	22 100,00
453000	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat		13 200,00	13 200,00
Vuokratulot			13 200,00	13 200,00
460000	Kalusteet		150,00	3 000,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet		50,00	50,00
462000	Muut koneet ja laitteet		300,00	300,00
467600	Keittiövälineet ja astiastot		450,00	450,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet		150,00	150,00
471000	Sähkö		1 100,00	1 100,00
471300	Vesi		1 000,00	1 000,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet		200,00	200,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet		50,00	50,00
Ostot tilikauden aikana			3 450,00	6 300,00
Aineet ja tarvikkeet			3 450,00	6 300,00
Toimintakulut			28 100,00	41 600,00
TOIMINTAKATE			28 100,00	41 600,00
VUOSIKATE			28 100,00	41 600,00
TILIKAUDEN TULOS			28 100,00	41 600,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)			28 100,00	41 600,00

3.4. Talousarvion käyttötalousosa pääluokatasolla

Seurakuntien toiminta voidaan jakaa neljään pääluokkaan, joita ovat hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaustoimi ja kiinteistötoimi. Seurakunnan perustehtävät kuuluvat pääluokkiin seurakunnallinen toiminta ja hautaustoimi. Seurakunnan tukipalvelut kuuluvat pääluokkiin hallinto ja kiinteistötoimi.

Edellisessä kappaleessa oli ilmaistu talousarviomäärärahat kustannuspaikoittain. Seuraavassa on nämä kustannuspaikat koottu pääluokkiinsa ja vuoden 2026 talousarviomäärärahat on esitetty siis pääluokkatasolla.

Pääluokkaan hallinto sisältyvät seuraavat hallinnon kustannuspaikat hallintoelimet, kirkolliset vaalit, talous -ja henkilöstöhallinto, tuomiorovastikunta, kirkonkirjojen pito ja väestökirjanpito.

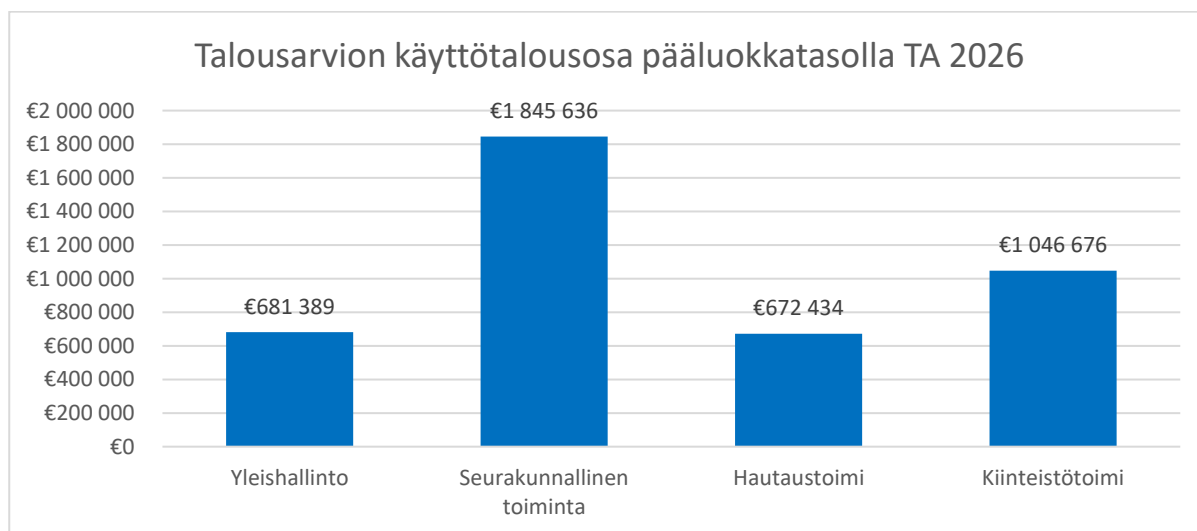
Pääluokkaan seurakunnallinen toiminta sisältyvät jumalanpalveluselämä, hautaan siunaaminen, muut kirkolliset toimitukset, muut seurakuntatilaisuudet, tiedotus- ja viestintä, musiikkityö, päiväkerhotoiminta, rippikoulutyö, nuorisotyö, diakoniatyö, lähetystyö, perheneuvonta, sairaalasielunhoito, kehitysvammatyö ja perhetyö.

Pääluokkaan hautatoimi sisältyvät seuraavat hautausmaahallinto, hautausmaan ylläpito Simpsiö, hautausmaan ylläpito Kauhajärvi, hautausmaan ylläpito Tiistenjoki, hautausmaan ylläpito tunnustukseton hautausmaa, hautaaminen Simpsiö, hautaaminen Kauhajärvi, hautaaminen Tiistenjoki, hautaaminen tunnustukseton hautausmaa ja vainajan säilytys.

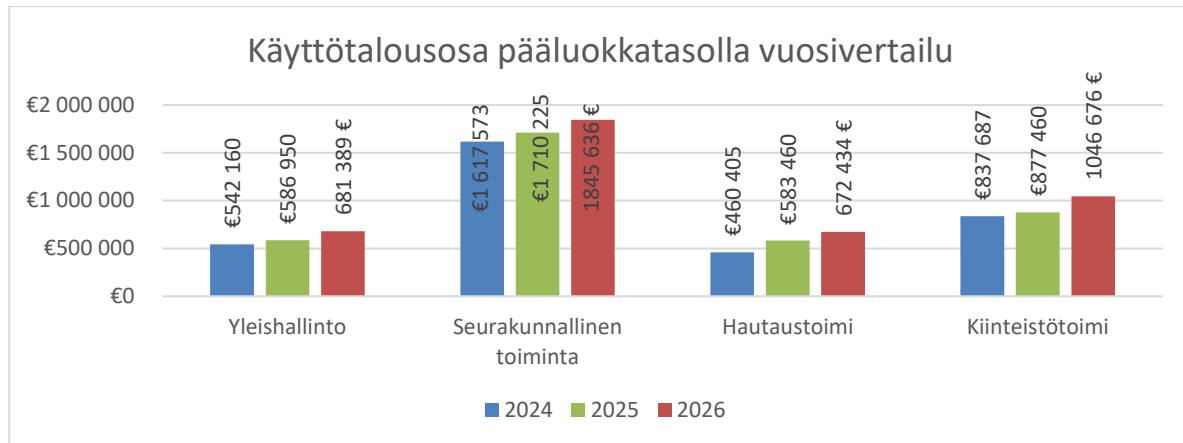
Pääluokkaan kiinteistötoimi sisältyvät, tuomiokirkko (kyläkirkkoyhdistykset), kellotapuli, siunauskappeli, keskustan seurakuntatalo, Hellanmaan srk-koti, Kauhajärven srk-koti, Tiistenjoen monitoimitalo, Kaaran leirikeskus, maatalous, metsätalous, Virranniemi, Wanha Apteekki, Partiomaja ja Nuorisotila (keskusta).

Pääluokkatasojen kustannusten jakautumista talousarvion 2026 pohjalta voidaan hahmottaa myös käyttäen apuna kaaviota. Mukana on pääluokkien kaikki kustannukset aina palkoista muihin toimintakuluihin. Näistä on vähennetty pääluokan saamat tulot, eli jäljellä on seurakunnan rahoittama osuus toiminnasta. Kaaviosta on nähtävissä, että mm. verotuloilla katettavia kustannuksia jää eniten seurakunnallisesta toiminnasta, mikä on luonnollista, koska seurakunnallinen toiminta on ydintoimintaa. Koska seurakunnassa on paljon kiinteistöjä ja kiinteistöjen ylläpito vaatii esimerkiksi korjausmäärärahoja, vie se toiseksi eniten käyttövaroja. Tässä kuviossa ei kuitenkaan ole mukana kiinteistöille tehtäviä investointien kustannuksia, koska ne eivät sisälly käyttötalousosaan, vaan ne ovat investointipuolella.

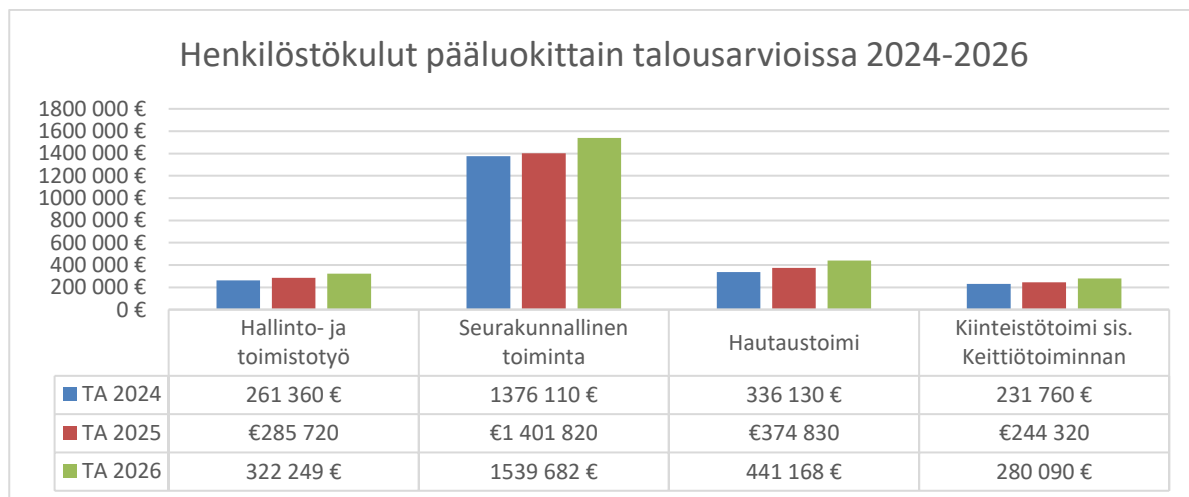
Hallintokulujen osuus 16 %, seurakunnallisen toiminnan osuus on 43 %, hautaustoimen osuus on 16 % ja kiinteistötoimen osuus on 25 %. Prosentuaaliset osuudet ovat säilyneet lähes samoina verrattuna vuoden 2025 talousarvioon.



Vertailtaessa keskenään vuosien 2024, 2025 ja 2026 arvioita käyttötalouden pääluokkatasolla voidaan huomata, että arviot ovat säilyneet lähes samalla tasolla numeerisesti.



Henkilöstökulut pääluokittain ovat pysyneet numeerisesti lähes samalla tasolla vuosina 2024, 2025 ja 2026.



3.4.1 Hallinto

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	-33 586,00	-24 350,00	-24 400,00
Korvaukset	-8 157,31		
Maksutuotot	-10 540,79	-9 950,00	-9 950,00
Tuet ja avustukset	-17 784,90	-14 400,00	-14 400,00
Muut toimintatuotot	2 897,00		-50,00
Toimintakulut	546 304,63	611 300,00	705 789,00
Henkilöstökulut	248 638,36	285 720,00	322 249,00
Palkat ja palkkiot	206 436,11	233 000,00	260 231,00
Henkilösivukulut	44 225,68	52 720,00	62 018,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-2 023,43		
Palvelujen ostot	284 451,31	309 860,00	355 130,00
Aineet ja tarvikkeet	11 427,76	11 440,00	23 890,00

Ostot tilikauden aikana	11 427,76	11 440,00	23 890,00
Annetut avustukset		2 000,00	2 000,00
Muut toimintakulut	1 787,20	2 280,00	2 520,00
TOIMINTAKATE	512 718,63	586 950,00	681 389,00
VUOSIKATE	512 718,63	586 950,00	681 389,00
TILIKAUDEN TULOS	512 718,63	586 950,00	681 389,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	512 718,63	586 950,00	681 389,00

3.4.2 Seurakunnallinen toiminta

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	-245 673,34	-225 470,00	-252 800,00
Korvaukset	-153 271,00	-165 000,00	-176 000,00
Myyntituotot	-6 045,97	-500,00	0,00
Maksutuotot	-32 259,03	-27 170,00	-43 800,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-30 507,92	-13 300,00	-12 500,00
Tuet ja avustukset	-2 679,87	-1 500,00	-2 500,00
Muut toimintatuotot	-20 909,55	-18 000,00	-18 000,00
Toimintakulut	1 816 233,82	1 935 695,00	2 098 436,00
Henkilöstökulut	1 370 484,94	1 401 820,00	1 539 682,00
Palkat ja palkkiot	1 140 922,95	1 134 120,00	1 240 714,00
Henkilösivukulut	259 401,15	267 700,00	298 968,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-29 839,16		
Palvelujen ostot	209 716,22	244 765,00	269 344,00
Vuokrakulut	15 336,19	15 120,00	15 670,00
Aineet ja tarvikkeet	92 404,35	122 790,00	113 370,00
Ostot tilikauden aikana	92 404,35	122 790,00	113 370,00
Annetut avustukset	106 701,81	146 700,00	154 000,00
Muut toimintakulut	21 590,31	4 500,00	6 370,00
TOIMINTAKATE	1 570 560,48	1 710 225,00	1 845 636,00
VUOSIKATE	1 570 560,48	1 710 225,00	1 845 636,00
TILIKAUDEN TULOS	1 570 560,48	1 710 225,00	1 845 636,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 570 560,48	1 710 225,00	1 845 636,00

3.4.3 Hautaustoimi

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	-76 041,25	-86 540,00	-76 855,00
Korvaukset	-313,34	-580,00	-580,00
Maksutuotot	-75 625,39	-85 960,00	-76 275,00
Tuet ja avustukset	-102,52		
Toimintakulut	565 912,38	606 775,00	625 738,00
Henkilöstökulut	384 942,74	374 830,00	441 168,00
Palkat ja palkkiot	313 907,96	303 210,00	355 292,00

Henkilösivukulut	72 168,94	71 620,00	85 876,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 134,16		
Palvelujen ostot	84 787,01	105 495,00	78 070,00
Vuokrakulut		400,00	400,00
Aineet ja tarvikkeet	92 989,35	122 850,00	102 900,00
Ostot tilikauden aikana	92 989,35	122 850,00	102 900,00
Muut toimintakulut	3 193,28	3 200,00	3 200,00
TOIMINTAKATE	489 871,13	520 235,00	548 883,00
Rahoitustuotot- ja kulut	10 715,85		
Sisäiset korkokulut	10 715,85		
VUOSIKATE	500 586,98	520 235,00	548 883,00
Poistot ja arvonalentumiset	182 880,08	63 225,00	123 551,00
Suunnitelman mukaiset poistot	182 880,08	63 225,00	123 551,00
TILIKAUDEN TULOS	683 467,06	583 460,00	672 434,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	683 467,06	583 460,00	672 434,00

3.4.4 Kiinteistötoimi

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	-466 846,29	-152 710,00	-194 100,00
Myyntituotot	-50 973,92	-42 100,00	-48 000,00
Maksutuotot	-87,10	-470,00	-300,00
Vuokratuotot	-52 694,76	-44 440,00	-45 800,00
Metsätalouden tuotot	-363 090,51	-65 700,00	-100 000,00
Toimintakulut	1 245 175,15	895 426,00	960 034,00
Henkilöstökulut	305 551,48	244 320,00	280 090,00
Palkat ja palkkiot	252 568,36	197 650,00	225 569,00
Henkilösivukulut	55 076,96	46 670,00	54 521,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-2 093,84		
Palvelujen ostot	272 233,35	219 385,00	266 755,00
Vuokrakulut	14 218,00	13 650,00	13 750,00
Aineet ja tarvikkeet	234 723,43	247 040,00	244 109,00
Ostot tilikauden aikana	234 723,43	247 040,00	244 109,00
Annetut avustukset	175 598,10	137 611,00	122 000,00
Muut toimintakulut	242 850,79	33 420,00	33 330,00
TOIMINTAKATE	778 328,86	742 716,00	765 934,00
Rahoitustuotot- ja kulut	110 101,86		
Korkotuotot	-0,17		
Sisäiset korkokulut	110 102,03		
VUOSIKATE	888 430,72	742 716,00	765 934,00
Poistot ja arvonalentumiset	416 330,90	174 860,00	280 742,00
Suunnitelman mukaiset poistot	415 631,14	174 860,00	280 742,00
Kertaluonteiset poistot	665,39		
Arvonalentumiset	34,37		

TILIKAUDEN TULOS	1 304 761,62	917 576,00	1 046 676,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-3 067,28		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 301 694,34	917 576,00	1 046 676,00

4. TALOUSARVIOSTA MYÖNNETTÄVÄT AVUSTUKSET

Kirkkoneuvosto on kokouksessaan 28.10.2025 §:ssä 152 käsitellyt avustuksia ja päättänyt sisällyttää seuraavat avustukset talousarvioon. Avustusten yhteismäärä on 271 400 euroa.

	Vuosi	Vuosi	Vuosi	Vuosi myönnetty	Vuosi	Työryhmän esitys
	2023	2024	2025 anottu	2025	2026 anottu	2026
Lähetystyö		Maksettu €				
Suomen Lähetysseura (SLS)	20 800	20 800	X	20 000	20 000	25 000
Suomen Luterilainen Evankeliumiyhdistys (SLEY)	3 300	3 300	X	20 000	20 000	20 000
Suomen Evank.Lut. Kansanlähetys (SEKL)	6 600	6 600	X	15 000	15 000	15 000
Suomen Piipaseura (SPS)	2 564	2 564	X	2 800	2 800	2 800
Evank.Lut. Lähetisyhdistys Kylväjä (ELK)	846	846	X	-		
Sanansaattajat (SANSA)	890	890	X	-		
Ely / Kramsu Merja/Ruotsalat	5 000	10 000	X	15 000	15 000	15 000
Yhteensä	40 000	45 000	0	72 800	72 800	77 800
Diakoniatyö						
Kirkon Ulkomaanapu	3 000	3 000	3 300	3 300	3 300	5 000
Oman srk:n diakonia-avustukset	15 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Diakoniarahastosta myönnettävät avustukset	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Yhteensä	38 000	43 000	43 300	43 300	43 300	45 000
Yleinen seurakuntatyö						
Merimieskirkko	--	0		-	2000	0
Karhunmäki-Säätiö	1 800	1 800	1 800	1 800		0
Lapuan Seurakuntaopisto/Step koulutus	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000
Leirikeskus Esantupa/SLEY	700	0	xxx	700		0
Kansan Raamattuseura/paikallisosasto	700	700	800	800	800	800
Kansan Raamattuseura	500	0	500	-	1000	0
Ev. lut. Kansanlähetys/Lapua	700	700	800	800	800	800
Evankelinen lähetisyhdistys/Lapua	700	700	800	800	800	800
Herättäjä-Yhdistys, aluetyöhön	1 500	1 500	yht.5000	1 500	5000 tai srk:n budjettiin sopiva summa	1 500
Herättäjä-Yhdistys, kv-työhön	700	700		700	5000 tai srk:n budjettiin sopiva summa	700
Herättäjä-Yhdistys/Lapuan paikallisosasto	1 000	700		800	1 000	800
Kristillinen Radiotyö/Radio Dei	500	500	890	500		0

Etelä-Pohjanmaan sotaveteraanipiiri ry	-	0		-		
Israelin ystävät ry/Lapuan paikallisosas.	-	300	300	300	300	300
Harkinnanvaraiset avustukset						4000
Yhteensä	15800	14600	17 890	15700	13700	16700
Partio						
Simpson Siskot	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Simpson Karhut	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Yhteensä	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Muut avustukset						
Ystävyys srk-työ	2 000	2 000	2 000	2 000		2 000
Aholansaaressäätiö	-	0	-	-		0
Lapuan Urkufestivaaliyhdistys	5000	0	-	-		0
Ylikylän kylätoimikunta	-	0	-	-		0
Lapuan kaatuneitten omaiset ry	-	500	800	500		0
E-P:n sotainvalidipiiri	-	500	-	-		0
Jorma Jokela / Kirja Lapuan patruunatehtaan räjähdys 1976					1000	0
Yhteensä	7 000	3 000	2 800	2 500	1 000	2 000
Kyläkirkkoyhdistykset						
Tiistenjoen kyläkirkkoyhdistys	95 500	75 250	76 200	76 200	80 000	80 000
Lisämääräraha-anomus kirkon maalaukseen sis. Alv24%		75 599				
Kauhajärven kyläkirkkoyhdistys	17 779	24 749	27 795	27 795	42 000	42 000
Yhteensä	113 279	175 598	103 995	103 995	122 000	122 000
Kuorot						
Tuomiokirkonkuoro	7 500	7 000	5 000	5 000	6 000	5 000
LauLux-lapsikuoro	1 000	3 000	1 500	1 500		
>>>> LauLux matka-avustus	-	palautti 2000€	3 000	2 000		
Canticum-kuoro	500	500	500	500	500	500
Karhunmäen seudun kuoro	500	0	-	-		
Tenavakuoro	800	500	700	700		
Lauluryhmä Sikermä	1 200	1 400	1 400	1 400		
Tuikut	300	400	500	500	400	400
Nuorisokuoro Kaiku	-	1000	800	800	800	
Yhteensä	11 800	13 800	13 400	12 400	7 700	5 900
Avustukset yhteensä	227 879	296 998	183 385	252 695	262 500	271 400

5. TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosa kertoo, miten tulorahoitus riittää toiminnan menoihin, korko- ja muihin rahoitusmenoihin, pitkävaikutteisten omaisuuserien hankintamenojen jaksottamisesta aiheutuviin poistoihin ja arvonalentumisiin. Käyttötalouden toimintayksiköiden ja tehtäväalueiden tulot summataan talousarvion tuloslaskelmaosaan toimintatuloihin ja menot summataan toimintamenoihin. Erotus esitetään toimintakatteenä.

Talousarvion tuloslaskelmaosassa esitetään seurakunnan toiminnan taloudellisen tuloksen muodostuminen tilikauden ajalta. Seuraavalta sivulta alkaen on esitetty Lapuan tuomiokirkkoseurakunnan talousarvion tuloslaskelmaosa.

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
304000	Korvaukset muilta seurakunnilta	-161 741,65	-165 580,00	-176 580,00
Korvaukset		-161 741,65	-165 580,00	-176 580,00
312000	Ruoka- ja muu elintarvikemyynti	-49 857,69	-41 100,00	-47 000,00
312300	Majoitustuotot	-1 086,36	-1 000,00	-1 000,00
312500	Pääsylippu- ja käsiohjelmatuotot	-5 585,84		
314900	Muut myyntituotot	-490,00	-500,00	0,00
Myyntituotot		-57 019,89	-42 600,00	-48 000,00
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	-4 028,05	-2 870,00	-12 800,00
318000	Leirimaksut	-22 467,00	-20 650,00	-26 250,00
319000	Retki- ja kurssimaksut	-3 454,00	-3 900,00	-3 700,00
319400	Kerhomaksut	-127,00		-100,00
321000	Haudan lunastusmaksut	-11 658,40	-11 260,00	-11 500,00
321100	Hautauspalvelumaksut	-57 422,72	-70 300,00	-61 325,00
321500	Muistomerkki- ja hautapalkkimaksut	-4 719,27	-3 800,00	-2 800,00
321900	Muut hautaus-toimen maksut	-1 825,00	-600,00	-650,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-12 675,87	-10 170,00	-11 100,00
325000	Muut maksut ja korvaukset	-135,00		-100,00
Maksutuotot		-118 512,31	-123 550,00	-130 325,00
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	-4 524,00	-4 530,00	-9 370,00
340000	Toimisto- ja liikehuoneistojen vuokrat	-13 784,19	-8 600,00	-8 580,00
345000	Kiinteistöjen vuokrat	-3 249,37	-3 710,00	-3 710,00
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-28 219,68	-25 700,00	-20 740,00
356500	Vesi-, sähkö-, sauna- ja pesutupamaksut	-2 917,52	-1 900,00	-3 400,00
Vuokratuotot		-52 694,76	-44 440,00	-45 800,00
360000	Puun myyntituotot	-362 840,51	-65 700,00	-100 000,00
361000	Muut metsätalouden tuotot	-250,00		
Metsätalouden tuotot		-363 090,51	-65 700,00	-100 000,00
362000	Jumalanpalveluskolehdit		-1 200,00	-1 000,00
363000	Muut kolehdit	0,00	-200,00	0,00
364000	Rahankeräys		-200,00	-10 000,00
367000	Muut lahjoitustuotot	-28 172,21	-10 200,00	0,00
368000	Yhteisvastuukeräyksen srk-osuus tuotosta	-2 335,71	-1 500,00	-1 500,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-30 507,92	-13 300,00	-12 500,00

371000	Palkkatuki	-615,52		
372000	Korvaus työterveyshuollosta	-17 784,90	-14 400,00	-14 400,00
375000	Muut tuet ja avustukset	-2 166,87	-1 500,00	-2 500,00
Tuet ja avustukset		-20 567,29	-15 900,00	-16 900,00
381100	Perintätuotot	-160,00		-50,00
383000	Muut tuotot	-17 852,55	-18 000,00	-18 000,00
Muut toimintatuotot		-18 012,55	-18 000,00	-18 050,00
Toimintatuotot		-822 146,88	-489 070,00	-548 155,00
400000	Kokouspalkkiot	12 350,00	11 000,00	16 000,00
400500	Vuosikorvaukset ja ansionmenetysten korvaukset	1 500,00		1 500,00
401000	Työajan palkat	1 851 936,16	1 817 930,00	2 048 716,00
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	9 461,00	9 300,00	5 000,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	27 713,05	29 750,00	10 590,00
409800	Jaksotetut palkat	10 875,17		0,00
Palkat ja palkkiot		1 913 835,38	1 867 980,00	2 081 806,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	21 248,54	32 670,00	39 120,00
412000	Eläkemaksut	394 487,02	389 790,00	443 951,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	16 691,98	16 250,00	18 312,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-4 299,29		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	2 744,48		
Henkilösivukulut		430 872,73	438 710,00	501 383,00
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-34 817,42		
421000	Tapaturmakorvaukset	-273,16		
424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut	-0,01		
Henkilökulujen oikaisuerät		-35 090,59		
Henkilöstökulut		2 309 617,52	2 306 690,00	2 583 189,00
430000	Postipalvelut	4 016,70	8 450,00	15 450,00
431100	Painatukset	2 344,65	3 000,00	2 950,00
431200	Ilmoitukset	41 428,48	44 885,00	53 450,00
432000	Toimistopalvelut	734,14	15,00	0,00
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	4 723,84	3 700,00	4 700,00
433000	ICT-palvelut	37 088,36	44 830,00	42 470,00
433500	Puhtaanapitopalvelut	41 817,89	38 900,00	49 100,00
434000	Haudankaivuupalvelut	8 713,07	25 200,00	7 200,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	121 588,73	59 090,00	78 225,00
435100	Rakennusten suunnittelupalvelut		500,00	0,00
435200	LVI-palvelut	65,37		
435300	Kiinteistöjen huoltopalvelut	7 441,84	9 400,00	15 450,00
435310	Muu talotekniikka	1 030,01	500,00	500,00
435330	Eriyislaitahuollot	2 861,89	2 050,00	3 640,00
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	13 060,21	16 030,00	20 770,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	23 012,78	20 800,00	34 750,00
435700	Jätehuolto	14 973,00	14 200,00	16 200,00

436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	29 752,60	43 685,00	40 470,00
436050	Äänentoistolaitehuollot		500,00	500,00
436200	Metsänhoitokulut	38 275,12	35 350,00	30 000,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	45 087,47	40 880,00	44 500,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	6 793,06	10 680,00	9 250,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	20 292,50	22 670,00	23 630,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	1 310,97	3 095,00	4 010,00
438500	Kuljetuspalvelut	7 622,92	17 180,00	15 650,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	20 432,75	26 720,00	29 200,00
439100	Koulutuspalvelut, muut	546,00	1 800,00	1 700,00
439300	Työterveyshuolto	80 828,81	50 750,00	80 000,00
440000	Asiantuntijapalvelut	22 911,76	50 000,00	38 000,00
440200	Kuva- ja taittopalvelut	1 333,56	2 400,00	1 800,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	41 525,69	52 960,00	62 920,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	5 924,35	5 820,00	6 870,00
442000	Toimintavakuutukset	7 074,77	7 970,00	7 930,00
442100	Omaisuusvakuutukset	36 713,23	38 870,00	41 670,00
443500	Yhteistyökorvaukset	107 462,21	118 295,00	125 294,00
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	34 543,07	31 200,00	34 500,00
447000	Muut palvelut	17 856,09	27 130,00	26 550,00
Palvelujen ostot		851 187,89	879 505,00	969 299,00
447605	Investointi valvonta	33 534,25		
447613	Investointi rakennuslupamaksut	499,00		
447635	Investointi arkkitehtisuunnittelu (rakennussuunn.)	8 835,20		
447637	Investointi rakennesuunnittelu	14 786,26		
447638	Investointi sähkösuunnittelu	4 600,40		
447641	Investointi LVIA-suunnittelu	3 119,22		
447701	Investointi rakennustyö	247 619,37		
447702	Investointi lisä- ja muutostyöt	3 980,61		
447722	Investointi LVIA-työt	88,37		
447999	Investointi aktivointi	-317 062,68		
Investointi		0,00		
450000	Maa- ja vesialueiden vuokrat	250,00	250,00	350,00
453000	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	28 536,19	27 700,00	28 250,00
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	768,00	1 220,00	1 220,00
Vuokrakulut		29 554,19	29 170,00	29 820,00
460000	Kalusteet	8 792,26	19 620,00	26 800,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	4 111,42	6 750,00	6 200,00
462000	Muut koneet ja laitteet	19 089,49	40 220,00	28 900,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	5 541,29	6 650,00	7 460,00
466500	Työvälineet ja työkalut	13 914,98	10 030,00	8 830,00
467000	Elintarvikkeet	56 986,48	62 140,00	54 630,00
467600	Keittiövälineet ja astiastot	1 635,27	3 650,00	4 800,00

468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	12 514,09	12 650,00	13 300,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet	20 118,05	20 680,00	17 710,00
470000	Lämmitys	71 462,17	76 400,00	72 455,00
471000	Sähkö	92 860,52	107 000,00	107 104,00
471300	Vesi	5 399,11	7 650,00	7 750,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	45 371,54	24 050,00	22 000,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	3 905,17	9 610,00	7 670,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	12 591,87	11 550,00	15 940,00
472900	Suojavaatteet	5 185,53	8 850,00	7 850,00
473050	Sakraaliesineet ja -vaatteisto	616,43	13 100,00	6 400,00
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	6 278,30	9 400,00	9 850,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	13 980,67	18 800,00	20 210,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	11 373,61	14 330,00	17 230,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	11 810,93	15 090,00	15 580,00
475000	Hautamuistomerkit	8 005,71	5 900,00	5 600,00
Ostot tilikauden aikana		431 544,89	504 120,00	484 269,00
Aineet ja tarvikkeet		431 544,89	504 120,00	484 269,00
480000	Lähetystyö	45 000,00	72 800,00	77 800,00
480500	Kansainvälinen diakonia	3 000,00	3 300,00	7 000,00
483000	Diakonia-avustukset	31 749,97	40 000,00	40 000,00
489000	Muut avustukset	202 549,94	170 211,00	153 200,00
Annetut avustukset		282 299,91	286 311,00	278 000,00
491000	Maksettavat verot	11 743,76		
491200	Kiinteistövero	34 867,29	36 420,00	36 330,00
493000	Jäsenmaksut	3 378,66	3 850,00	4 360,00
494000	Eryityskatteisten rahastojen nettotuoton siirto	17 247,05		
495000	Luottotappiot	1 963,39		1 400,00
495500	Luottokorttikulut	250,00	330,00	430,00
496000	Muut kulut	199 971,43	2 800,00	2 900,00
Muut toimintakulut		269 421,58	43 400,00	45 420,00
Toimintakulut		4 173 625,98	4 049 196,00	4 389 997,00
TOIMINTAKATE		3 351 479,10	3 560 126,00	3 841 842,00
500000	Kirkollisverotulo	-3 891 666,19	-4 125 728,00	-4 306 000,00
Kirkollisverotulot		-3 891 666,19	-4 125 728,00	-4 306 000,00
511000	Valtionrahoitus	-288 570,00	-272 304,00	-245 397,00
Valtionrahoitus		-288 570,00	-272 304,00	-245 397,00
520000	Osuus verotuskuluista	46 848,16	44 749,00	44 000,00
Verotuskulut		46 848,16	44 749,00	44 000,00
530000	Kirkon keskusrahastomaksu	123 126,00	137 370,00	137 376,00
535000	Kirkon eläkerahastomaksu	165 744,00	184 920,00	201 737,00
Kirkon rahastomaksut		288 870,00	322 290,00	339 113,00
601000	Korkotuotot talletuksista ja rahamarkkinasijoit.	-29 129,85		
602000	Muut korkotuotot	-8 609,52		

Korkotuotot		-37 739,37		
607000	Muut rahoitustuotot	-13 861,13	-15 000,00	-15 000,00
Muut rahoitustuotot		-13 861,13	-15 000,00	-15 000,00
608300	Sis. korkotuotot maa- ja vesialueista	-9 980,62		
608400	Sis. korkotuotot hautaustoimen pysyvistä vast.	-10 715,85		
608500	Sis. korkotuotot rakennuksista	-97 867,90		
608600	Sis. korkotuotot kiint. rakenteista ja laitteista	-2 253,51		
Sisäiset korkotuotot		-120 817,88		
626000	Muut rahoituskulut	37,65		
Muut rahoituskulut		37,65		
633000	Sis. korkokulut maa- ja vesialueista	9 980,62		
634000	Sis. korkokulut hautaustoimen pysyv. vastaavista	10 715,85		
635000	Sis. korkokulut rakennuksista	97 867,90		
636000	Sis. korkokulut kiint. rakenteista ja laitteista	2 253,51		
Sisäiset korkokulut		120 817,88		
Rahoitustuotot ja -kulut		-51 562,85	-15 000,00	-15 000,00
VUOSIKATE		-544 601,78	-485 867,00	-341 442,00
643000	Poistot hautaustoimen pysyvistä vastaavista	170 680,89	63 225,00	123 551,00
646000	Poistot rakennuksista	296 289,91	154 115,00	265 823,00
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	118 607,77	16 645,00	14 919,00
652000	Poistot koneista ja kalustosta	12 932,65	4 100,00	
Suunnitelman mukaiset poistot		598 511,22	238 085,00	404 293,00
659000	Muut kertaluonteiset poistot	665,39		
Kertaluonteiset poistot		665,39		
660000	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden arvonalentumiset	34,37		
Arvonalentumiset		34,37		
Poistot ja arvonalentumiset		599 210,98	238 085,00	404 293,00
679000	Tuotot	-224 880,50		
Tuotot		-224 880,50		
679400	Kulut	351 026,40		
Kulut		351 026,40		
679800	Rahastojen muutos	-126 145,90		
Siirrot rahastosta/rahastoon		-126 145,90		
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot		0,00		
TILIKAUDEN TULOS		54 609,20	-247 782,00	62 851,00
681000	Poistoeron vähennys (+)	-3 067,28		
Poistoerojen lisäys(-) tai vähennys (+)		-3 067,28		
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		51 541,92	-247 782,00	62 851,00

6. INVESTOINNIT JA PERUSPARANNUSMENOT VUONNA 2026

Investointiosassa esitellään vuoden 2026 investoinnit sekä suunnitellut investoinnit tuleville vuosille. Investoinnin hankintamenoksi on varattu määräraha arvioidun rahankäytön mukaisena. Investointiosassa kirkkovaltuusto hyväksyy määrärahat ja tuloarviot investointihankkeille tai hankeryhmille. Investointiosa sisältää investointisuunnitelmat talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille. Vuodelle 2026 on suunniteltu seuraavia investointeja, jotka pyritään toteuttamaan mahdollisuuksien mukaan:

	Kustannusarvio
Simpsonin hautausmaan tekniikan uusiminen	150.000 €
Keskustan srk-talon sisäremontti	50.000 €
Tuomiokirkon sisäremontti	100.000 €
Tuomiokirkon kattoremontti	80.000 €
Tuomiokirkon urkujen elektr. uudistaminen	35.000 €
Virranniemen rakennekorjaus	300.000 €
Tiistenjoen monitoimitalon maalaus/katto	40.000 €
Yht.	755.000 €

Tuleville vuosille siirretyt investoinnit ja perusparannusmenot:

TA 2026: 755.000 €

TA 2027: Investointimäärärahojen tulee laskea selvästi, v.2027 eteenpäin

Tilaus		Kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2025	Talousarvio 2026
2010559	Kaaranmännikön ulkoalueet	0,00	19 747,07	50 000,00	
2010561	Tuomiokirkon urkujen elektr. uudistamine	0,00		10 000,00	35 000,00
2011389	Tuomiokirkon sisäremontti	0,00	328 763,43	100 000,00	100 000,00
2012398	Tiistenj.monitoim.räystäiden korjaus	0,00	41 530,22	30 000,00	
2012399	Srk-talon tilojen korj.- ja muutossuunit	20 000,00	16 381,25	20 000,00	
2012400	Srk-talon IV järjest.uusiminen keittiö	120 000,00	99 585,67	120 000,00	
2012401	Simpsonin traktorin/muun koneen vaihto	120 000,00		120 000,00	
2012402	Simpsonin haut.tekn.uusiminen	100 000,00	108 630,03	100 000,00	150 000,00
2012588	Tiist.haut.maa käytävä ja sadev.sal.ojap	0,00	15 395,09	15 000,00	
2012589	Terveystm tap ja lipan,siunausk.kellop	0,00	20 958,50	20 000,00	
2013457	Virranniemen rakennekorjaus	600 000,00			300 000,00
2013458	Tuomiokirkon kattoremontti	0,00			80 000,00
2013459	Keskustan seurakuntatalon sisäremontti	0,00			50 000,00
2013460	Tiistenjoen monitoimitalon maalaus/katto	0,00			40 000,00
Kokonaistulos		960 000,00	650 991,26	585 000,00	755 000,00

7. RAHOITUSOSA

Rahoitusosassa osoitetaan, miten suunniteltu toiminta vaikuttaa seurakunnan rahavaroihin ja erityisesti maksuvalmiuteen. Rahoitusosa esitetään rahoituslaskelmakaavan muodossa. Ensimmäisessä osassa kuvataan varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta. Tästä osasta nähdään, missä määrin vuosikate ja muu tulorahoitus riittävät investointimenojen kattamiseen. Toisessa osassa esitetään rahoitustoiminnan rahavirta. Talousarviota laadittaessa tärkeitä eriä ovat antolainauksen ja lainakannan muutokset. Lapuan tuomiokirkkoseurakunnalla ei kuitenkaan ole lainoja, joten ainoastaan ensimmäisessä osassa on lukuja.

Vuosikate on rahoituslaskelman mukaan 341.442 euroa, mikäli talousarviovuosi toteutuu arvioidun mukaisena. Vuosikatteen tulisi olla vähintään nollilla, koska miinuksella oleva vuosikate kertoo siitä, että kertyneet tulot eivät kata edes vuosittaisia toimintakuluja. Vuosikatteen jälkeen tuloslaskelmassa kuluna ovat vielä mm. poistot, jotka ovat ns. jaksotettuja kuluja aikaisemmista investoinneista. Investointimenot ovat ensi vuodelle suuret 755.00 euroa. Koska vuosikate on pienempi kuin investointimenot, kassavarat vähenevät. Kassavarojen vähentyminen vaikuttaa suoraan seurakunnan maksuvalmiuteen, joten on tärkeää seurata vuosikatetta ja vuotuisia investointeja maksuvalmiuden kannalta. Maksuvalmius on Lapuan tuomiokirkkoseurakunnassa ollut perinteisesti hyvä, joten yksittäisten vuosien kassavarojen väheneminen ei aiheuta taloudellisia vaikeuksia, mikäli seuraavina vuosina tilanne on korjaantunut.

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-544 602	-485 867	-341 442
Vuosikate	-544 602	-485 867	-341 442
Satunnaiset erät			
Tulorahoituksen korjauserät			
Investoinnit	300 063	610 000	740 000
Investointimenot	317 063	610 000	755 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-17 000		-15 000
Sijoitukset			
Rahoitusosuudet investointimenoihin			
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-244 539	124 133	398 558
Antolainauksen muutokset			
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys			
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys			
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys			
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys			
Lyhytaikaisten lainojen muutos			
Muut maksuvalmiuden muutokset	75 495		
Toimeksiantojen varojen muutokset	-73 721		
Toimeksiantojen pääomien muutokset	56 041		
Vaihto-omaisuuden muutos			
Pitkäaikaisten saamisten muutos			
Lyhytaikaisten saamisten muutos	13 119		
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset			
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	80 056		

Muut muutokset			
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	75 495		
Rahavarojen muutos	-169 044	124 133	398 558
Rahavarojen muutos (tase)	-169 044		
Osakkeiden ja osuuksien muutos			
Muiden arvopaperien muutos	-80		
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-168 964		

8. SUUNNITELMAVUODET 2027–2028

Tässä osiossa on esitetty suunnitelmavuosien 2027–2028 lukuja. Suunnitelmavuosien osalta on laadittu lyhyt tuloslaskelmamuodossa oleva suunnitelma, josta näkee seurakunnan talouden kehityslinjoja. Mikäli talousarvio laaditaan jatkossa periaatteella, että kiinteistöt pysyvät ennallaan ja työntekijämäärässä ei tapahdu muutoksia, tulisi suunnitelmavuosista edellisten talousarviovuosien kaltainen. Suunnitelmassa on huomioitu jo päätetyt palkankorotukset vuodelle 2027, vuoden 2025 verotuloarvio sekä arvioitu muiden kuin henkilöstökulujen kasvavan 1,3% kunakin vuonna. Henkilöstökulujen kasvu vuodelle 2028 on arvioitu 2 %:iin.

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-822 146,88	-489 070,00	-548 155,00	-548 155,00	-547 255,00
Korvaukset	-161 741,65	-165 580,00	-176 580,00	-176 580,00	-176 580,00
Myyntituotot	-57 019,89	-42 600,00	-48 000,00	-48 000,00	-48 000,00
Maksutuotot	-118 512,31	-123 550,00	-130 325,00	-130 325,00	-129 425,00
Vuokratuotot	-52 694,76	-44 440,00	-45 800,00	-45 800,00	-45 800,00
Metsätalouden tuotot	-363 090,51	-65 700,00	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-30 507,92	-13 300,00	-12 500,00	-12 500,00	-12 500,00
Tuet ja avustukset	-20 567,29	-15 900,00	-16 900,00	-16 900,00	-16 900,00
Muut toimintatuotot	-18 012,55	-18 000,00	-18 050,00	-18 050,00	-18 050,00
Toimintakulut	4 173 625,98	4 049 196,00	4 389 997,00	4 495 657,00	4 558 222,00
Henkilöstökulut	2 309 617,52	2 306 690,00	2 583 189,00	2 669 565,00	2 712 595,00
Palkat ja palkkiot	1 913 835,38	1 867 980,00	2 081 806,00	2 151 575,00	2 194 605,00
Henkilösivukulut	430 872,73	438 710,00	501 383,00	517 990,00	517 990,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-35 090,59				
Palvelujen ostot	851 187,89	879 505,00	969 299,00	981 900,00	994 665,00
Vuokrakulut	29 554,19	29 170,00	29 820,00	30 207,00	30 600,00
Aineet ja tarvikkeet	431 544,89	504 120,00	484 269,00	490 565,00	496 942,00
Ostot tilikauden aikana	431 544,89	504 120,00	484 269,00	490 565,00	496 942,00
Annetut avustukset	282 299,91	286 311,00	278 000,00	278 000,00	278 000,00
Muut toimintakulut	269 421,58	43 400,00	45 420,00	45 420,00	45 420,00
TOIMINTAKATE	3 351 479,10	3 560 126,00	3 841 842,00	3 947 502,00	4 010 967,00
Kirkollisverotulot	-3 891 666,19	-4 125 728,00	-4 306 000,00	-4 423 000,00	-4 629 000,00
Valtionrahoitus	-288 570,00	-272 304,00	-245 397,00	-245 397,00	-245 397,00
Verotuskulut	46 848,16	44 749,00	44 000,00	44 000,00	44 000,00
Kirkon rahastomaksut	288 870,00	322 290,00	339 113,00	339 113,00	339 113,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-51 562,85	-15 000,00	-15 000,00	-15 000,00	-10 000,00
Korkotuotot	-37 739,37				
Muut rahoitustuotot	-13 861,13	-15 000,00	-15 000,00	-15 000,00	-10 000,00
Sisäiset korkotuotot	-120 817,88				
Muut rahoituskulut	37,65				
Sisäiset korkokulut	120 817,88				
VUOSIKATE	-544 601,78	-485 867,00	-341 442,00	-352 782,00	-490 317,00
Poistot ja arvonalentumiset	599 210,98	238 085,00	404 293,00	439 835,00	336 808,00
Suunnitelman mukaiset poistot	598 511,22	238 085,00	404 293,00	439 835,00	336 808,00
Kertaluonteiset poistot	665,39				
Arvonalentumiset	34,37				

Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-224 880,50				
Kulut	351 026,40				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-126 145,90				
TILIKAUDEN TULOS	54 609,20	-247 782,00	62 851,00	87 053,00	-153 509,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-3 067,28				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	51 541,92	-247 782,00	62 851,00	87 053,00	-153 509,00

9. HAUTAINHOITORAHASTON TALOUSARVIO

Hautausmaat hoidetaan verovaroin. Yksittäisten hautojen hoitoon ei voida käyttää verovaroja. Hautojen hoito kuuluu omaisille. Haudat voidaan jättää kuitenkin seurakunnan hoidettaviksi. Tällöin hautojen hoito tapahtuu hautainhoitorahaston varojen puitteissa. Hautainhoitorahaston on oma talousyksikkönsä. Kirkkovaltuusto vahvistaa vuosittain hautainhoitorahaston talousarvion.

Hautainhoitorahaston haasteena on kattaa tuotoilla kulut. Hautainhoitorahaston menoja pitäisi saada vähennettyä, että hautainhoitorahasto saataisiin tasapainoon. Merkittävin menoerä edustavat palkkamenot ja näiden menojen vähentäminen tarkoittaa sitä, että kesätyöntekijöiden/kausityöntekijöiden määrää tulisi vähentää. Muista kuluista ei juurikaan pystytä supistamaan.

Haudanhoitorahasto 9004050000

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
323200	Hautojen kesähoitomaksut	-116 705,50	-120 000,00	-118 000,00
323800	Jaksotetut haudanhoitomaksut	-108 175,00	-129 000,00	-100 000,00
Maksutuotot		-224 880,50	-249 000,00	-218 000,00
Toimintatuotot		-224 880,50	-249 000,00	-218 000,00
401000	Työajan palkat	256 754,90	229 210,00	137 733,00
409800	Jaksotetut palkat	2 943,19		
Palkat ja palkkiot		259 698,09	229 210,00	137 733,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	2 958,60	4 010,00	2 603,00
412000	Eläkemaksut	51 217,31	48 130,00	29 475,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	2 243,10	1 990,00	1 212,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-4,26		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	623,59		
Henkilösivukulut		57 038,34	54 130,00	33 290,00
Henkilöstökulut		316 736,43	283 340,00	171 023,00
430000	Postipalvelut		2 000,00	1 000,00
431200	Ilmoitukset	595,26	600,00	600,00
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	313,20	300,00	350,00
433000	ICT-palvelut	657,74	700,00	700,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut		500,00	500,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	315,78		100,00
Palvelujen ostot		1 881,98	4 100,00	3 250,00
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat		2 000,00	2 000,00
Vuokratulot			2 000,00	2 000,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet			50,00
462000	Muut koneet ja laitteet		150,00	150,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit		1 000,00	700,00
466500	Työvälineet ja työkalut	165,76	800,00	800,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet		500,00	500,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	40,10		100,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	9 896,94	6 000,00	6 000,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	21 835,12	21 500,00	22 000,00

472900	Suojavaatteet	455,10	1 000,00	1 000,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	14,97	500,00	500,00
Ostot tilikauden aikana		32 407,99	31 450,00	31 800,00
Aineet ja tarvikkeet		32 407,99	31 450,00	31 800,00
Toimintakulut		351 026,40	320 890,00	208 073,00
TOIMINTAKATE		126 145,90	71 890,00	-9 927,00
VUOSIKATE		126 145,90	71 890,00	-9 927,00
TILIKAUDEN TULOS		126 145,90	71 890,00	-9 927,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		126 145,90	71 890,00	-9 927,00

Liite 1: Hautausmaksut 2026

HAUTAUSMAKSUT 2026		
Hautapaikkamaksut	Kotipaikkakuntalainen	Ulkopaikkakuntalainen
Arkkuhautapaikka 25 v	220	375
Hautapaikan uusimiset 25 v	220	375
Urnalehtopaikka (30 x 30 cm)	85	145
Urnahautapaikka 25 v	95	160
Sirottelualue	35	80
Urnalehdon laattapohja	75	75
Urnalehdon kaiverrettu laatta	60	60
Laattapohjan ja laatan kiinnitys*	60	60
Muistomerkin oikaisu / haudan peruskunnostus / hallinnollinen lisäselvitystyö** (hintaa / alkava tunti)	65	65

Henkilölle, jolle on annettu rintamasotilastunnus, rintamapalvelutunnus tai rintamatunnus, ja jonka kotikunta oli kuollessaan Lapua, luovutetaan veloituksetta yksi hautapaikka. Em. henkilön puolisoilla on oikeus saada veloituksetta yksi rinnakkaishautapaikka, kun se varataan samassa yhteydessä.

*Urnalehdon kaiverruksen hinta määräytyy kirjainten lukumäärän mukaan (voidaan tilata suoraan kaivertajalta)

** Lisäselvitystyönä pidetään sellaista selvitystyötä hautaustoimen asiakkaan puolesta, johon ei löydy vastausta yksinkertaisella hakutoiminnolla seurakunnan järjestelmiin ja jonka selvittäminen kestää vähintään 30 min. Hinta-arvio tulee kertoa asiakkaalle ennen työn aloittamista.

Hautausmaksut	Kotipaikkakuntalainen	Ulkopaikkakuntalainen
Arkkuhautaus	400	600
Arkkuhautaus, syvä	455	635
Urnahautaus / pikkulapsen hautaus	75	145
Hautojen lauantai peitto	365	365
Haudauksen yhteydessä muistomerkin siirto ja takaisin asennus	120	120
Säilytysmaksu / alkava viikko*	20	80
Reunakiven siirto	145	145

*Maksu alkaa kertyä 14. säilytysvuorokaudesta alkaen. Maksu määräytyy aina alkavan viikon mukaisesti.

VÄESTÖREKISTERIIN KUULUVAT

Siunauskappelin / kirkon vuokra* 450 €

*Siunauskappelin/kirkon käytöstä ei peritä maksua hautauksen yhteydessä oman seurakunnan jäseniltä tai muun ev.lut seurakunnan jäseniltä.

PERIAATTEET HAUTAPAIKKAMAKSUISTA JA HAUTAUSMAKSUISTA

- Hautapaikat luovutetaan vain kuolemantapauksen yhteydessä.
- Henkilölle, jolle on annettu rintamasotilastunnus, rintamapalvelutunnus tai rintamatunnus, ja jonka kotikunta oli kuollessaan Lapua, luovutetaan veloitusetta yksi hautapaikka. Em. henkilön puolisoilla on oikeus saada veloitusetta yksi rinnakkaishautapaikka, kun se varataan samassa yhteydessä.
- Vainajan eloonjäävä puoliso voi varata hautapaikan kuolleen puolisonsa hautapaikan rinnalta. Samoin vanhemmat voivat varata kuolleen lapsensa hautapaikan rinnalta hautapaikan itselleen.
- Rinnakkaishautapaikoista veloitetaan varsinaisen hautapaikan mukainen maksu.
- Hautaoikeus luovutetaan korkeintaan 50 vuodeksi, tässä tapauksessa hinta saadaan tuplaamalla 25 vuoden hautapaikkamaksu.
- Hautapaikkojen uudelleen lunastamisesta on tehtävä anomus hautausmaasta vastaavalle hallintoelimelle vuoden kuluessa sopimuksen päättymisestä.
- Muistomerkin mahdollisesta siirrosta hautauksen tieltä ja takaisin paikoilleen peritään voimassa oleva maksu.
- Omaiset vastaavat itse mahdollisista vahingoista, jotka aiheutuvat istutuksille, koriste-esineille, kynttilöille ja lyhdyille sekä muille tarvikkeille ja tavaroille, joita haudalla on muistomerkin lisäksi hautaamisen aikana.
- Omaisilla on halutessaan mahdollisuus osallistua arkkuhaudan peittämiseen. Peittäminen olisi ns. kansipeitto. Haudan peittäminen ei alenna hautausmaksua. Myöskään uurnan peittäminen ei alenna hautausmaksua.
- Seurakunta havuttaa hautapeitteen ja haudan pohjan, jos havut toimitetaan haudalle.
- Siunauskappelin/kirkon käytöstä ei peritä maksua hautauksen yhteydessä oman seurakunnan jäseneltä tai muun ev.lut. seurakunnan jäseneltä.

Liite 2: Hautojen hoitosopimukset

HAUTOJEN HOITOSOPIMUKSET 2026

	1 paikka	2 paikkaa	3 paikkaa	4 paikkaa	5 paikkaa	
Kesähoidot, Ei sis. kukkia	80 €	90 €	100 €	110 €	120 €	lisäpaikat á 10 €
Kasteluhoito	50 €	55 €	60 €	65 €	70 €	lisäpaikat á 5 €
Nurmihoito /hiekkahoito	50 €	55 €	60 €	65 €	70 €	lisäpaikat á 5 €
5 vuoden kesähoito, sis. kukat	450 €	515 €	580 €	645 €	710 €	lisäpaikat á 65 €
Perennahoito / 5 vuotta	340 €	390 €	440 €	490 €	540 €	lisäpaikat á 50 €

Haudanhoitosopimukset sisältävät seuraavat asiat:**KESÄHOITO 1 vuosi**, hoitomaksu määräytyy haudan leveyden mukaan

- kevätsiivous
- kukkapaikan ja nurmi / hiekkapinnan kunnostus ja lannoitus tarvittaessa
- hoitolannoitukset ja kasvinsuojelu tarvittaessa
- pintojen leikkaus / siistintä viikoittain, kuivien kukkien poisto
- kastelu tarvittaessa (xx.6 alkaen syyskuun loppuun)
- kukkien poisto syksyllä (syyskuun loppu)
- syyssiivous
- **varsinainen suurempi peruskunnostus laskutetaan aina erikseen**

PERUSKUNNOSTUS, maksu 100 € / tunti, kuitenkin vähintään 100 €

- peruskunnostetaan ja lannoitetaan kukkapaikka sekä nurmi / hiekkapinta keväällä
- muistomerkin oikaisu tarvittaessa

KASTELUHOITO, hoitomaksu määräytyy haudan leveyden mukaan

- xx. kesäkuuta alkaen syyskuun loppuun asti

NURMI / HIEKKAHOITO, hoitomaksu määräytyy haudan leveyden mukaan

- kunnostetaan nurmi / hiekkapinta keväällä
- hoidetaan nurmi / hiekkapinta syksyyn asti xx. kesäkuuta alkaen viikoittain
- nurmihaudoissa viimeistellään (trimmerillä) hautamuistomerkin ympärys tarvittaessa

5-VUODEN PITKÄAIKAISHOIDOT, hoitomaksut määräytyvät haudan leveyden mukaan

- samat toimenpiteet kuin kesähoidossa, suurempi peruskunnostus sisältyy maksuun, mahdollinen muistomerkin oikaisu laskutetaan erikseen

MUISTOMERKIN OIKAISU

- sisältyy peruskunnostukseen
- muussa tapauksessa veloitetaan tuntityönä 100 € / tunti, kuitenkin vähintään 100 €

Haudanhoitotilauksen tultua seurakunnalle, asiakkaalle lähetetään sähköpostitse tarjous haudanhoidosta. Sopimus on tehtävä huhtikuun 2027 loppuun mennessä ja se astuu voimaan heti, kun haudanhoitomaksu on kirjautunut seurakunnan tilille. Sopimuksia voi tehdä yhdeksi vuodeksi tai viideksi vuodeksi kerrallaan

Liite 3: Seurakunnan toimitilavuokrat ja tarjoilumaksut 2026

SEURAKUNNAN TOIMITILAVUOKRAT 2026

Hinnat sisältävät arvonlisäveron 25,5 %

Tarjoiluhenkilökunnan tuntikorvaus arkipäivisin 36,00 €

Tarjoiluhenkilökunnan tuntikorvaus sunnuntaisin + arkipyhinä/juhlapyhinä 70,00 €

alkaen edellisestä päivästä klo 18.00.

Seurakuntatalo	€
-----------------------	----------

Yläsali	190,00 €
---------	----------

Pesulapalvelut	110,00 €
----------------	----------

Yhteensä	300,00 €
-----------------	-----------------

Alasali	170,00 €
---------	----------

Pesulapalvelut	100,00 €
----------------	----------

Yhteensä	270,00 €
-----------------	-----------------

Tornisali	90,00 €
-----------	---------

Keittiön vuokra valmistelupäiviltä	15,00 € / tunti
------------------------------------	-----------------

Seurakuntakodit	€		
------------------------	----------	--	--

Seurakuntakodin vuokra	170,00 €	ruokailutila	120,00 €
------------------------	----------	--------------	----------

Pesulapalvelut	100,00 €	pesulapalvelut	55,00 €
----------------	----------	----------------	---------

Yhteensä	270,00 €		175,00 €
-----------------	-----------------	--	-----------------

Keittiön vuokra valmistelupäiviltä	15,00 € / tunti
------------------------------------	-----------------

Virranniemi	€
--------------------	----------

Virranniemen vuokra	180,00 €
---------------------	----------

Pesulapalvelut	60,00 €
----------------	---------

Yhteensä	240,00 €
-----------------	-----------------

Keittiön vuokra valmistelupäiviltä	15,00 € / tunti
------------------------------------	-----------------

Leirikeskus	€
--------------------	----------

Päärakennus	175,00 €
-------------	----------

Pesulapalvelut	95,00 €
----------------	---------

Yhteensä	270,00 €
-----------------	-----------------

Koko leirikeskus	540,00 € / vrk
------------------	----------------

Keittiön vuokra valmistelupäiviltä	15,00 € / tunti
------------------------------------	-----------------

Saunan käyttömaksu	5,00 € / hlö
--------------------	--------------

Majoitus omin lakanoin	35,00 € / vrk/hlö (10 % alv)
------------------------	------------------------------

Majoitus srk:n lakanoin	70,00 € / vrk/hlö (10 % alv)
-------------------------	------------------------------

Täysihoito ma-pe	95,00 € / vrk/hlö (ateriat 55 €, yöpyminen omin lakanoin 35 €)
------------------	--

Täysihoito la-su 125,00 € / vrk/hlö

Täysihoito sisältää aamupalan, lounaan, kahvin, päivällisen, iltapalan ja yöpymisen. Yöpyjät tuovat itse omat vuodevaatteensa ja pyyhkeensä. Täysihoito sisältää myös saunan käytön. Minimimäärä 20 henkilöä.

Seurakunnan tarjoilumaksut	Ma-La	Su
Aamiainen	8,50 € / hlö	10,50 € / hlö
Iltapala	8,50 € / hlö	10,50 € / hlö
Lounas	15,00 € / hlö	20,00 € / hlö
Keittoruoka	11,00 € / hlö	15,00 € / hlö
Juhla-ateria	30,00 € / hlö	38,00 € / hlö
Joulupuuro (sis. kahvi + joulutorttu)	10,50 € / hlö	15,00 € / hlö
Kahvi + pulla, piirakka tmv.	5,00 € / hlö	6,00 € / hlö
Kahvi + täytekakku	7,00 € / hlö	9,00 € / hlö
Kahvi + suolainen ja makea kahvileipä	9,50 € / hlö	11,00 € / hlö

Ateriat sisältävät voileivän, leikkeleen ja ruokajuomat sekä kahvin + pikkuleivän.

Kahvitus makealla kahvileivällä (pulla, kääretorttu, piirakka, kuivakakku tmv.) ruokailun yhteydessä 3,00 € / hlö.

Alle 4-vuotiaat ilmaiseksi.

Servetit kuuluvat hintaan. Aterioiden vähimmäismäärä 20 hlöä.

Perhejuhlien (esim. muistotilaisuudet) tarjoiluhinnat määräytyvät tapauskohtaisesti asiakkaan valintojen pohjalta. Tarjoilusta sovitaan pääemännän kanssa.

Tuomiokirkon vuokra

Kirkollisiin toimituksiin liittyvät tilaisuudet veloituksetta.

Konserteista ja muista esiintymisistä ei peritä tilavuokraa, jos tilaisuuteen on vapaa pääsy.

Maksulliset, ulkopuolisten tahojen järjestämät tilaisuudet, jotka tehdään ansaitsemistarkoituksessa. Tilavuokra peritään ulkopuolisilta, kun tilaisuus on maksullinen. Tällöin tilavuokra 500 €.

Tuomiokirkkoa käytetään KJ 14:2,1 /S2 sekä kirkkoneuvoston hyväksymien kalenteriohjeiden mukaan.

Sopimussakko

Sopimussakko 50€ / alkava tunti. Sopimussakkoa peritään, jos tilan käyttäjä ylittää tilasopimuksessa määritellyn varausaikansa. Sopimussakkoon on mahdollista hakea vapautusta talousjohtajalta.

Vuokra-ajat

Tilat vuokrataan lähtökohtaisesti viideksi tunniksi. Seurakuntatoimistossa on mahdollista sopia kahden tunnin pidennyksestä varausaikaan. Pidemmät varausajat hyväksyy talousjohtaja.

VUOKRAUSPERIAATTEET

- Tilat luovutetaan siivottuina, vaatteistoinen (pöytäliinat, pyyheliinat) ja astiastoinen ja että salin järjestelyistä vastaa seurakunta.
- Seurakuntatalon, seurakuntakotien, leirikeskuksen ja virranniemen tilat luovutetaan seurakunnallisiin tilaisuuksiin ilman tilavuokraa koskien seuroja ja kinkereitä, kirkon herätysliikkeitä tai muita vastaavia tilaisuuksia (ei koske muistoseuroja ja syntymäpäiväseuroja), mikäli tilaisuudessa kerätään kolehti seurakunnalliseen tarkoitukseen ja tilaisuus on ilmoitettu kirkollisissa ilmoituksissa. Pesulapalveluista laskutetaan hinnaston mukaan. Käytetystä työvoimasta laskutetaan yhtä keittiötyöntekijää lukuun ottamatta (Koskee ainoastaan kirkkopyhiä, ei iltatilaisuuksia, ei kinkereitä), mikäli tilaisuudessa kerätään kolehti seurakunnalliseen tarkoitukseen ja tilaisuus on ilmoitettu kirkollisissa ilmoituksissa. Pesulapalveluista laskutetaan hinnaston mukaan. Työpanos kohdentuu tapahtumapäivään. Pääemäntä arvioi lisätyövoiman tarpeen. Tarjoilujen osalta laskutetaan tarvikkeet.
- Perhejuhlista (hää, syntymäpäiväseurat, kastetilaisuudet, rippijuhlat, muistotilaisuudet, muistoseurat ym.) peritään tilavuokra ja käytetystä työvoimasta laskutetaan em. hinnaston mukaan. Tarjottavien osalta laskuttaja on tavarantoimittaja.
- Virranniemestä ei peritä vuokraa seurakunnan jäsenten järjestämien kastejuhlien osalta. Käytetyn työvoiman, tarjoilujen ja apesulapalvelujen osalta kustannus on hinnaston mukainen.
- Lapuan hiippakunnan tuomiokapitulilta ei peritä vuokraa sen kokoustaessa Lapuan tuomiokirkkoseurakunnan tiloissa.
- Väestörekisteriin kuuluvan perhejuhlan käyttömaksu on kaksinkertainen.
- Voittoa tavoitteleville yhteisöille vuokrat ovat kaksinkertaiset.
- Tilaisuuden järjestäjältä (vuokraajalta) peritään keittiöhenkilökunnan käytöstä hinnaston mukainen tuntiveloitushinta.
- Palkatun henkilökunnan (mikäli sellaista tarvitaan) työnantajana on seurakunta.
- Yhteisöjen järjestäessä seurakunnan tiloissa ei hengellisiä tilaisuuksia, veloitetaan tilaisuuden järjestäjää em. hinnaston mukaisesti.
- Muiden tilaisuuksien käyttömaksut sovitaan erikseen.
- Seurakunnan toimitiloja ei luovuteta poliittisten tilaisuuksien eikä järjestöjen kokoustiloiksi.
- Seurakuntatalon, seurakuntakotien, leirikeskuksen emännän tai hänen sijaisensa on aina oltava paikalla seurakuntatalon, seurakuntakotien tai leirikeskuksen keittiössä työskennellessä. Mikäli seurakunnan tiloja halutaan vuokrata ilman seurakunnan emäntää, on lupaa anottava talousjohtajalta.
- Virranniemi voidaan vuokrata siten, että emäntää tai hänen sijaistaan ei ole paikalla keittiössä työskennellessä, jos siitä erikseen sovitaan emännän kanssa.
- Tilaisuuksien järjestäjän toivomuksen mukaan, seurakunta palkkaa aputyövoimaa emännän lisäksi keittiöön. Pääemäntä arvioi lisätyövoiman tarpeen. Tilaisuuksien järjestäjä voi käyttää aputyövoimana myös omaa henkilökuntaa, mutta tässä ei seurakunta toimi heidän työnantajanaan, vaan tilaisuuden järjestäjä huolehtii heidän palkoistaan itse.
- Astiarikot yms. korvaa vuokraaja.
- Seurakunnan tiloja käytetään KJ 3:53 sekä kirkkoneuvoston 2.3.2010 hyväksymien kalenteriohjeiden mukaan.
- Alkoholitarjoilu seurakunnan tiloissa on kielletty alkumaljaa lukuun ottamatta. Muusta alkoholitarjoilusta on sovittava erikseen tuomiorovastin kanssa hyvissä ajoin ennen tilaisuutta.
- Kaikista tilavarauksista tehdään kirjallinen sopimus, missä määritellään tilaisuuden kesto ja mahdolliset ennakkovalmisteluajat.

Liite 4: Leirimaksut

3. Rippileirimaksut 2026		oma srk	muu srk	
Muualla kuin Kaaranmännikön leirikeskuksessa pidettävät leirit		210,00 €	210,00 €	
Hiihtis Kaara	22.2.-27.2.2026	140,00 €	145,00 €	
Hiihtis ryhmä2				
Wanha Karhunmäki/ Esantupa	22.2.-27.2.2026	140,00 €	145,00 €	
Kaara1	31.5.-5.6.2026	140,00 €	145,00 €	
Kaara2	7.6.-12.6.2026	140,00 €	145,00 €	
Kaara3	15.-20.6.2026	140,00 €	145,00 €	
Kaara4	22.-27.6.2026	140,00 €	145,00 €	
Kaara5	29.6.-4.7.2026	140,00 €	145,00 €	
Kaara6	6.-12.7.2026	140,00 €	145,00 €	
Päivärippikoulumaksu		35,00 €	105,00 €	
4. Seurakunnan leirien leirimaksut		oma srk	muu srk	väestörek.

Leiriläiset tuovat itse omat vuodevaatteensa ja pyyhkeensä. Leirimaksua käytetään silloin kun seurakunnan oma työmuoto järjestää leirin. Harkinnan mukaan seurakunnan leirimaksua voidaan käyttää myös yhteistyökumppaneille. Tällöin leirimaksu sisältää myös leirin ruokailut. Mikäli seurakunta järjestää yhdessä leirin jonkun toisen seurakunnan kanssa, vierasseurakunnalta perittävä maksu on 55 €/vrk.

Varhaiskasvatuksen kerhomaksut

Kesäkerho 15 €/viikko, 40 €/3 viikkoa.

Kirkkoon kuulumattomilta päiväkerhomaksu on 50 €/ kausi.

